

**华帝股份有限公司**  
**2015 年半年度报告**

**2015 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人黄文枝、主管会计工作负责人潘叶江及会计机构负责人(会计主管人员)石晓梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2014 半年度报告 .....</b>	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、目录和释义 .....</b>	<b>5</b>
<b>第二节 公司简介 .....</b>	<b>7</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>9</b>
<b>第四节 董事会报告 .....</b>	<b>23</b>
<b>第五节 重要事项 .....</b>	<b>31</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况 .....</b>	<b>35</b>
<b>第七节 优先股相关情况 .....</b>	<b>35</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....</b>	<b>36</b>
<b>第九节 财务报告 .....</b>	<b>38</b>
<b>第十节 备查文件目录 .....</b>	<b>145</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华帝股份	指	华帝股份有限公司
九洲投资	指	石河子九洲股权投资有限合伙企业
奋进投资	指	石河子奋进股权投资普通合伙企业
正盟公司	指	中山市正盟厨卫电器有限公司
炫能公司	指	中山炫能燃气科技股份有限公司
上海粤华	指	上海粤华厨卫有限公司
集成厨房	指	中山市华帝集成厨房有限公司
德乾公司	指	广东德乾投资管理有限公司
达伦工贸	指	中山市达伦工贸有限公司
沈阳粤华	指	沈阳粤华厨卫有限公司
电子科技	指	中山华帝电子科技有限公司
华帝环境	指	中山市华帝环境科技有限公司
南京厨卫	指	中山华帝南京厨卫有限公司
百得厨卫	指	中山百得厨卫有限公司
重庆一能	指	重庆一能燃具有限公司
重庆适时	指	重庆适时燃具公司
取暖电器	指	中山华帝取暖电器有限公司
KA	指	Key Account,即重点客户
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	华帝股份	股票代码	002035
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华帝股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华帝股份		
公司的外文名称（如有）	VATTI CORPORATION LIMITED		
公司的法定代表人	黄文枝		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴刚	王钊召
联系地址	广东省中山市小榄镇工业大道南华园路1号	广东省中山市小榄镇工业大道南华园路1号
电话	0760-22139888-8611	0760-22139888-8096
传真	0760-22139888-8613	0760-22139888-8613
电子信箱	wug@vatti.com.cn	wangzz@vatti.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,765,449,973.09	1,989,402,034.93	-11.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	111,216,060.50	121,528,073.73	-8.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	93,228,002.95	108,481,064.26	-14.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,763,358.98	28,774,643.12	38.19%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.34	-8.82%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.34	-8.82%
加权平均净资产收益率	7.33%	9.48%	-2.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,554,342,317.03	2,638,212,776.76	-3.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,429,964,814.51	1,462,387,391.21	-2.22%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-564,115.11	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,737,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,949,515.30	
减：所得税影响额	3,122,366.04	
少数股东权益影响额（税后）	11,976.60	
合计	17,988,057.55	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年上半年，整个中国经济增速放缓，房地产业虽在国家政策支持下略有复苏，但是增速依然处于下滑的形势。综合因素下，厨卫行业在2015年上半年面临着较大压力。根据中怡康数据，烟机、灶具、燃气热水器、电热水器整体市场销售额同比增长为：2.8%、-1.0%、2.5%、-8.2%。

2015年上半年，行业竞品的主销产品价格逐步下滑，对公司产品的原有销售空间造成了一定程度的挤压，竞争更趋激烈。为了积极面对市场的严峻形势和竞争压力，进一步稳固并扩大公司的市场占有率和品牌影响力，公司2015年以品牌的转型升级为战略目标，以“五力”的提升为工作导向（“五力”分别为品牌力、产品力、渠道力、服务力和文化力），围绕“明星产品”及“智能化”为核心经营主题开展各项工作，打造高端、智能的产品理念，进一步强化公司以高端灶具、烟机为代表的产品竞争力，夯实“华帝”在“厨电专业品牌”中的领导地位。同时改变经销战略，将销售管理与服务前移，全力支持一线销售。2015年上半年，公司实现营业收入176,545.00万元，实现净利润（归属于母公司所有者的净利润）11,121.6万元。

渠道方面，传统渠道和新兴渠道两手抓。实现苏宁、国美等KA渠道的进店率63.49%；已经建立标准专卖店2543家，橱柜经销店337家，乡镇网点5353家，并走入社区开辟社区渠道，报告期内新建了社区网点81家。传统渠道得以继续深耕、下沉。线上渠道方面，通过自营和部分经销商经营相结合的方式运作，继续和天猫、淘宝、京东、苏宁易购、国美在线、当当网等开展合作，积极参与线上各类促销活动，同时公司经营自有线上渠道——华帝商城，线上销售取得了较好的业绩，实现同比增长41%；房地产方面，开始试行工程橱柜经销商试点，工程配套服务逐步完善，并已纳入恒大橱柜核心供应商体系。

研发创新方面，公司进行持续创新，成果丰硕。报告期内，公司技术中心共开展重大技术研发类项目96项，其中完成技术成果转化应用40项，产品得到持续升级，质量不断提升。报告期内，公司获得授权专利34项，其中发明专利3项，实用新型专利26项。截至报告期末，公司共拥有专利563项，其中发明专利21项，实用新型专利333项，外观设计209项。公司秉承国家对行业产品的“节能、环保”总体政策导向，着力提升产品效能，同时延续华帝在清洁方面的技术领先优势，新研发的易清洁涂层技术可从技术领域拓展烟机内外表面的清洁途径，同时拓展到灶具产品，达到行业领先水平。在智能产品研发方面，公司重点在声控、感应、语音、蓝牙等技术应用方面进行研究，创造智能厨电产品。同时公司加快了新产品的开发、上市速度，报告期内公司线上共有5款新品上市，线下共有24款新品上市，其中部分产品多次入围中怡康新品榜前十。华帝实验室通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可评审。

品牌建设方面，公司提出新的品牌战略定位，即“高端智能厨电”的定位。公司重点突出对明星产品的营销力度，强化对重点技术和产品的推广，重点赞助“星厨驾到”等热门综艺节目深度宣传华帝品牌；冠名“华帝厨电号”京广线高铁，聚焦消费群体，突出品牌传播。公司赞助第二届中国整体厨房工业设计大赛“金勾奖”，利用网络及微博媒介，提升企业品牌形象的关注度，增强消费者对企业的了解与认同，扩大了品牌影响力。华帝承办中国燃气灶具产品能效高峰论坛，代表燃气灶具行业发表了《燃气灶具行业宣言》，对质量、能效、环保作出承诺；华帝灶BH853B荣膺“2014年轻工品牌竞争力优势产品”称号，是广东省燃气灶具行业唯一获此殊荣的品牌；2015年华帝担任第1届全国青年运动会、第13届欧洲青年奥运会及第28届东南亚运动会独家火炬研发及制造商，至此，华帝已经为22个国际国内大型运动盛会成功研制火炬，在国际上树立了良好的中国品牌形象。

生产方面，公司坚持构建“精益生产”的管理体系，通过改善工艺、生产流程，建立人才培养体系，完善供应商管理机制，不断满足客户对产品的需要。报告期内，公司的流程优化工作稳步推进，运营效率有所提高，通过现场改善和库存管理，有效的控制了生产成本与效率。

售后服务方面，通过推行“CPK评估”，建立及完善产品评价及服务机制，延长灶具及油烟机保修期，加强企业标准可靠性测试，给予消费者更优质的售后服务体验。报告期内，已完成灶具、烟机整机及其关键零部件标准的摸底测试和标准条款修订。公司产品质量维修率均下降明显，产品质量满意度为93.21%，同比提升1.37%，取得了较好的服务效果。

“百得”品牌依然以立足二级市场、做透三级县级市场、覆盖农村市场，积极拓展海外市场为总的经销战略。重点在三四

级区域进行活动推广，对区域经销商及小于35平米的小规模专卖店进行了整合与关闭。报告期内，通过多场主题推广及招商活动，新增55个销售区域，800个乡镇网点。截止报告期末，“百得”品牌共有307个区域经销商，805家专卖店，2885个乡镇网点，继续在三、四线市场进行深耕，保持了在二线品牌中的领先地位。

## 二、主营业务分析

### 概述

公司主营业务范围：生产、销售燃气用具系列产品，太阳能及类似能源器具，家庭厨房用品，家用电器及配件，自产产品的售后服务。企业自有资产投资，经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外；具体按[2012]粤外经贸发登记字第029号经营）。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,765,449,973.09	1,989,402,034.93	-11.26%	
营业成本	1,101,201,561.55	1,291,369,342.91	-14.73%	
销售费用	401,668,826.46	394,748,909.68	1.75%	
管理费用	141,160,401.90	152,565,061.60	-7.48%	
财务费用	-11,479,047.87	-8,029,290.15	42.96%	主要系本期理财产品收益增加所致
所得税费用	20,144,773.63	27,518,532.57	-26.80%	
研发投入	52,610,926.18	46,055,155.34	14.23%	
经营活动产生的现金流量净额	39,763,358.98	28,774,643.12	38.19%	主要系销售下降导致原料采购下降所致。
投资活动产生的现金流量净额	-97,982,524.36	-171,681,351.95	-42.93%	主要系报告期内购买理财产品投资支出及购置固定资产支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-140,997,259.32	-50,755,899.75	177.79%	主要系报告期内支付公司2014年度现金分红增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-197,781,113.73	-194,042,738.93	1.93%	
货币资金	223,972,138.24	428,628,617.49	-47.75%	主要系支付公司2014年度现金分红及购买理财产品增加所致
递延所得税资产	12,757,680.76	9,439,787.33	35.15%	主要系应收账款增加计提的坏账损失及内部未

				实现的交易抵销增加所致。
其他非流动资产	47,750,995.20	28,698,686.81	66.39%	主要系子公司中山百得厨卫有限公司预付购买土地款增加所致。
应付票据	111,166,670.40	41,754,899.95	166.24%	主要系公司将部分供应商的付款方式由电汇调整为支付银行承兑汇票，且本期支付供应商货款增加所致。
应付职工薪酬	32,577,430.74	80,558,090.89	-59.56%	主要系年初应付职工薪酬中包含的上年度员工激励于本期发放所致。
投资收益	928,504.56	113,496.55	718.09%	主要系母公司投资的小额贷款公司投资收益增加所致。
营业外收入	23,742,571.00	15,757,376.48	50.68%	主要系报告期内确认上年度经销商未完成销售任务保证金扣罚及政府补助项目资金增加所致。
营业外支出	2,620,170.81	823,608.41	218.13%	主要系捐赠支出增加及部份经销商终端标准件货款无法收回计入营业外支出所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、进一步提升经销商的专业运营和服务能力，提升售后服务水平；

公司客观分析各区域不同特性，为经销商量身定制合作模型，以市场占有率和销售团队为维度，按照五个不同的梯度提供从政策到经营托管的支持，初步形成3个一级市场托管及嵌入式经营，已完成组建29个专业管理经营和推广项目组，根据区域经营情况帮扶提升经销商的运营薄弱点。报告期内，实现了降低渠道库存、扩大渠道数量及快速提升经销商经营管理能力的目标。

公司通过培训指导和实战演练以提升经销商经营团队的推广策划能力的同时，完善经销商终端销售人员管理评价制度及终端各渠道产品线的规划，构建经销商终端销售人员的激励及提升机制，强化华帝终端的销售能力和精细化管理水平，进一步提高运营和服务水平。报告期内，公司引入第三方特约服务平台，在全国经销商服务网点试点开展竞争机制的售后服务运营模式，快速解决了空白区域消费者诉求，有效提升了消费者满意度，扩大了网点覆盖率。

公司调整了售后服务政策，通过延长产品保修期，提高经销商服务费用结算标准，提高了华帝品牌市场竞争力，提高了经销商服务积极性。调整经销商售后保证金管理政策，加强经销商服务质量监控与考核，强化经销商服务意识，规范经销商终端服务标准、服务形象，提高售后服务技能。

#### 2、加大市场活动推广能力,强化终端销售与精细化管理能力;

报告期内，公司对常规大型节假日活动策划案做了大胆尝试，采用1+N的模式推行终端活动策划，经销商在活动过程中执行全国统一的策略，同时可根据当地的市场情况，加入适合当地消费模式的利益点。公司主力打造系列冠军签售、明星签售活动，通过输出规范性方案、做好多方沟通桥梁、提供各类设计支持、活动现场把控等多方位的工作，取得了较好的推广效果和市场影响。

报告期内，公司加大了终端导购员培训频次，共完成68场，培训人数达2907人次；深化了培训范围，覆盖经销商及分公司数量共63个，建立全国导购员星级评定、晋级管理，建立实地二级培训师队伍建设管理。

报告期内，公司在电商销售领域，新增苏宁开放平台模式，已完成产品线的策划及上架工作，增加京东微信端店铺，提升无线客户端运营水平与顾客体验。在工程销售领域，工程橱柜经销商试点运行，将逐步辐射其他地区；工程配套服务逐步完善，进入恒大橱柜核心供应商体系，订单量持续增加。

#### 3、加大橱柜业务的投入，强化橱柜业务的专业独立性；

公司对组织架构进行了调整，橱柜营销中心从营销总部分离出来划归至橱柜工厂，与橱柜工厂共同搭建研供产销一体化的产业体系，建立一支橱柜业务专业队伍。结合橱柜业务需要，成立了招商部，组建专职招商队伍，加大渠道拓展及开拓空白市场的力度，新设互联网项目组，逐步搭建线上销售系统。通过系列调整与部门搭建，强化了橱柜业务的专业独立性。

#### 4、厨电技术继续引领行业潮流，逐步开展智能化厨房研究；

上半年公司新研发易清洁纳米涂层技术，应用于油烟机和灶具可以有效降低油污附着。蒸、烤一体机平台研发项目通过功能细分的方式，把蒸和烤的功能集中在一个家电产品上，既是功能创新，也更适合国内厨房使用状况。金属触控技术能够实现直接在金属面板上实现触控，同时华帝灶具产品为迎合国家节能节排的政策，研发新型的不锈钢燃烧器，可替代目前行业广泛使用的铸铁燃烧器，解决了行业因使用铸铁炉头导致环境污染的问题。

#### 5、加大产品开发力度，提升产品市场竞争力；

公司开发工作以产品线规划、新产品创新开发、技术研发、品质提升及管理提升、市场分析、用户研究等为主线。公司继续大力推进IPD试点项目工作有序开展，落实项目制运作管理。所有新产品开发项目均采用项目制运作和管理，公司新产品开发计划管理、新产品开发周期及新产品开发过程质量均获得了较好的水平。中怡康行业单品TOP10统计数据显示，公司烟机入围2款、灶具入围3款、热水器入围1款。

#### 6、持续推进流程建设，推动效率提升；

鉴于公司发展战略、组织架构调整及部分业务重组的需要，重新优化了流程架构，修订了新的流程清单。秉承事前管控，事中授权，事后监控等原则，对部分业务流程、业务流程活动进行了系统优化。启动了流程节点效率评估，节点数据统计主要针对关键流程，包括采购管理类流程、厨电经销商类流程、橱柜经销商流程、库存管理流程、预算管理财务流程等，有助于提高审批效率、支撑公司战略实施。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
电气机械及器材	1,726,035,977.94	1,073,532,911.09	37.80%	-10.75%	-14.33%	2.60%

制造业							
分产品							
炉具	508,476,784.82	318,048,687.87	37.45%	-11.93%	-14.55%	1.92%	
烟机	783,756,827.85	495,201,689.28	36.82%	-13.75%	-18.12%	3.37%	
热水器	360,848,041.19	242,523,901.83	32.79%	-7.89%	-13.12%	4.05%	
其他	228,277,465.79	158,122,944.53	30.73%	-10.46%	-15.93%	4.51%	
内部抵消数	-155,323,141.71	-140,364,312.42	9.63%	-21.89%	-26.56%	5.74%	
以上合计	1,726,035,977.94	1,073,532,911.09	37.80%	-10.75%	-14.33%	2.60%	
分地区							
华北地区	246,760,970.06	140,418,691.14	43.10%	41.84%	21.69%	9.42%	
东北地区	43,208,621.99	26,993,304.58	37.53%	-64.95%	-65.73%	1.43%	
华东地区	357,049,766.28	203,076,595.42	43.12%	-25.60%	-32.72%	6.01%	
华中地区	269,019,046.18	165,915,407.64	38.33%	-9.32%	-14.87%	4.02%	
华南地区	315,043,886.14	186,147,595.73	40.91%	22.91%	36.22%	-5.77%	
西南地区	177,710,789.51	122,948,003.01	30.82%	-28.30%	-33.99%	5.96%	
其他地区	317,242,897.78	228,033,313.57	28.12%	-10.85%	-4.72%	-4.63%	
以上合计	1,726,035,977.94	1,073,532,911.09	37.80%	-10.75%	-14.33%	2.60%	

## 四、核心竞争力分析

### 1、知名品牌的运营能力

公司成立二十多年来，一直专注于厨卫领域，以燃气灶、抽油烟机、热水器和消毒柜为主营产品，在国内市场具有较高的知名度和品牌忠诚度。2015年华帝承办中国燃气灶具产品能效高峰论坛，代表燃气灶具行业发表了《燃气灶具行业宣言》，对质量、能效、环保作出承诺；华帝实验室通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可评审。

2015年华帝担任第1届全国青年运动会、第13届欧洲青年奥运会及第28届东南亚运动会独家火炬研发及制造商，至此，华帝已经为22个国际国内大型运动盛会成功研制火炬，在国际上树立了良好的中国品牌形象。

### 2、持续领先的技术能力

公司具有先进的燃气具产品生产技术，在产品研发、工业设计等方面居于行业领导地位。目前已经拥有世界领先地位的低氮氧净燃烧技术、智能仿真控制技术、离子感应式意外熄火保护技术等高端技术。公司主导推广的燃气热水器入选国家发改委《节能产品惠民工程高效节能家用燃气热水器推广目录（第一批、第三批、第四批）》，同时积极响应国家节能减排政策，将灶具的热效率提升到75%。在清洁方面公司也有技术领先优势，研发热水蒸汽自动清洗技术，很好的解决了烟机清洗难的问题。公司技术中心为国家认定企业技术中心，公司设计创新中心获得工信部认定为“国家级工业设计中心”，成为全国首批32家国家级工业设计中心之一，是目前国内唯一获此殊荣的厨电企业。

### 3、全面稳定的渠道建设能力

公司销售渠道覆盖全面，现拥有特许连锁专卖店、KA市场、直供、橱柜专营店、房地产直营、电子商务等多重渠道，具备足够的市场扩张和抵御风险能力。公司着力构建一个“阳光、公平、公正、共赢的商业平台”，建立了一批优秀而稳定的经销商队伍。通过持续不断的完善对经销商体系的筛选、考核与激励，同时加大对经销商的帮扶、培训，转换区域工作模式，在“利益共同体”核心文化的引领下，共同进退，创造出稳定增长的业绩。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
32,536,056.61	49,468,571.63	-34.23%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）	法律、法规、政策允许的股权投资业务；企业资产管理咨询	1.35%
江苏力博士机械股份有限公司	工程机械设备生产、加工、销售、维修；液压建筑机械设备维修；机械设备、五金交电、电子产品批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	3.00%
中山厚福应用技术有限公司	生产病房护理设备和器具，二类物理治疗及康复设备	3.00%
上海文沥信息技术有限公司	计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软件开发及维护，计算机系统集成，计算机网络工程（除专项审批--销售计算机软硬件、通讯设备，商务信息咨询，市场营销策划，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，从事货物及技术的进出口业务。	8.00%
中山市公用小额贷款有限责任公司	办理各项小额贷款、其他经批准的业务	10.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
东亚	否	否	外汇型	3,000	2015年01月05日	2015年02月17日	浮动收益	3,000		18.64	18.64
交行	否	否	债券与货币型	5,500	2015年01月07日	2015年01月08日	浮动收益	5,500		0.32	0.32
中行	否	否	债券与货币型	500	2015年01月08日	2015年02月09日	保证收益	500		1.86	1.86
华润银行	否	否	债券与货币型	4,800	2015年01月08日	2015年02月09日	浮动收益	4,800		21.88	21.88
中行	否	否	债券与货币型	1,600	2015年01月09日	2015年02月09日	保证收益	1,600		5.78	5.78
交行	否	否	债券与货币型	5,500	2015年01月09日	2015年02月10日	保证收益	5,500		22.18	22.18
厦门国际银行珠海分行	否	否	货币型	5,000	2015年01月14日	2015年02月28日	浮动收益	5,000		32.5	32.5
厦门国际银行珠海分行	否	否	货币型	3,800	2015年01月19日	2015年02月13日	浮动收益	3,800		16.63	16.63
交行	否	否	债券与货币型	2,200	2015年01月30日	2015年02月04日	浮动收益	2,200		0.63	0.63

建行	否	否	债券与货币型	1,600	2015年 01月21 日	2015年 03月03 日	浮动收益	1,600		7.19	7.19
建行	否	否	债券与货币型	1,800	2015年 02月03 日	2015年 03月18 日	浮动收益	1,800		9.54	9.54
中行	否	否	债券与货币型	1,000	2015年 01月09 日	2015年 02月11 日	保证收益	1,000		3.84	3.84
中行	否	否	债券与货币型	1,000	2015年 01月15 日	2015年 02月27 日	保证收益	1,000		5.01	5.01
东亚	否	否	外汇型	4,800	2015年 02月10 日	2015年 03月27 日	浮动收益	4,800		31.2	31.2
东亚	否	否	外汇型	3,000	2015年 02月17 日	2015年 04月02 日	浮动收益	3,000		19.07	19.07
交行	否	否	债券与货币型	7,100	2015年 02月13 日	2015年 03月25 日	保证收益	7,100		39.68	39.68
厦门国际 银行珠海 分行	否	否	货币型	3,800	2015年 02月17 日	2015年 04月01 日	浮动收益	3,800		23.6	23.6
交行	否	否	债券与货币型	2,400	2015年 02月28 日	2015年 03月16 日	浮动收益	2,400		3.37	3.37
中行	否	否	债券与货币型	500	2015年 02月10 日	2015年 03月23 日	保证收益	500		2.53	2.53
中行	否	否	债券与货币型	1,000	2015年 02月11 日	2015年 03月25 日	保证收益	1,000		5.18	5.18
中行	否	否	债券与货币型	1,000	2015年 02月27 日	2015年 03月27 日	保证收益	1,000		3.03	3.03
东亚	否	否	外汇型	5,000	2015年 03月10 日	2015年 04月24 日	浮动收益	5,000		33.13	33.13
中行	否	否	债券与货	1,800	2015年	2015年	保证收益	1,800		9	9

			币型		03月20日	04月30日					
中行	否	否	债券与货币型	500	2015年03月23日	2015年05月04日	保证收益	500		2.62	2.62
交行	否	否	债券与货币型	7,500	2015年03月27日	2015年05月07日	保证收益	7,500		43.81	43.81
东亚	否	否	外汇型	4,800	2015年03月27日	2015年05月08日	浮动收益	4,800		29.68	29.68
东亚	否	否	外汇型	3,000	2015年04月02日	2015年05月15日	浮动收益	3,000		18.99	18.99
建行	否	否	债券与货币型	1,600	2015年03月04日	2015年04月08日	浮动收益	1,600		6.9	6.9
中行	否	否	债券与货币型	1,000	2015年03月25日	2015年05月08日	浮动收益	1,000		5.61	5.61
中行	否	否	债券与货币型	1,000	2015年03月27日	2015年05月11日	浮动收益	1,000		5.73	5.73
厦门国际银行珠海分行	否	否	货币型	3,800	2015年04月08日	2015年05月19日	浮动收益	3,800		22.5	22.5
广州银行	否	否	债券型	9,000	2015年04月21日	2015年05月26日	浮动收益	9,000		38.07	38.07
东亚	否	否	外汇型	5,000	2015年04月24日	2015年06月05日	浮动收益	5,000		29.17	29.17
交行	否	否	债券与货币型	1,900	2015年04月30日	2015年05月11日	浮动收益	1,900		1.55	1.55
建行	否	否	债券与货币型	1,500	2015年04月23日	2015年05月29日	浮动收益	1,500		5.92	5.92
建行	否	否	债券与货币型	500	2015年04月23日	2015年05月29日	浮动收益	500		1.97	1.97

					日	日					
交行	否	否	债券与货币型	7,100	2015年 05月07 日	2015年 05月13 日	浮动收益	7,100		2.45	2.45
工行	否	否	债券与货币型	500	2015年 05月08 日	2015年 06月11 日	浮动收益	500		1.82	1.82
中行	否	否	债券与货币型	400	2015年 05月08 日	2015年 05月25 日	保证收益	400		0.49	0.49
东亚	否	否	外汇型	4,800	2015年 05月11 日	2015年 06月24 日	浮动收益	4,800		29.33	29.33
交行	否	否	债券与货币型	7,300	2015年 05月14 日	2015年 06月15 日	保证收益	7,300		30.08	30.08
广州银行	否	否	债券型	1,500	2015年 05月26 日	2015年 06月30 日	浮动收益	1,500		6	6
交行	否	否	债券与货币型	3,000	2015年 05月18 日	2015年 05月21 日	浮动收益	3,000		0.52	0.52
交行	否	否	债券与货币型	3,000	2015年 05月22 日	2015年 06月25 日	保证收益	3,000		13.13	13.13
建行	否	否	债券与货币型	2,000	2015年 05月13 日	2015年 06月19 日	浮动收益	2,000		7.1	7.1
交行	否	否	债券与货币型	200	2015年 05月18 日	2015年 06月23 日	保证收益	200		0.83	0.83
交行	否	否	债券与货币型	4,400	2015年 05月26 日	2015年 05月28 日	浮动收益	4,400		0.51	0.51
广州银行	否	否	债券型	3,000	2015年 06月02 日	2015年 07月07 日	浮动收益			11.11	
交行	否	否	债券与货币型	3,800	2015年 05月29 日	2015年 07月08 日	保证收益			19.16	

交行	否	否	债券与货币型	2,500	2015年 05月29 日	2015年 06月12 日	浮动收益	2,500		2.03	2.03
交行	否	否	债券与货币型	2,600	2015年 06月01 日	2015年 06月04 日	浮动收益	2,600		0.6	0.6
交行	否	否	债券与货币型	3,500	2015年 06月04 日	2015年 06月12 日	浮动收益	3,500		2.07	2.07
东亚	否	否	外汇型	5,000	2015年 06月05 日	2015年 07月20 日	浮动收益			25.63	
广州银行	否	否	债券型	6,000	2015年 06月16 日	2015年 07月21 日	浮动收益			22.27	
中行	否	否	债券与货币型	400	2015年 06月04 日	2015年 07月13 日	保证收益			1.15	
工行	否	否	债券与货币型	400	2015年 06月16 日	2015年 07月21 日	浮动收益			1.3	
交行	否	否	债券与货币型	3,000	2015年 06月16 日	2015年 07月27 日	浮动收益			11.38	
东亚	否	否	外汇型	4,800	2015年 06月26 日	2015年 08月07 日	浮动收益			22.09	
中行	否	否	债券与货币型	500	2015年 06月03 日	2015年 07月15 日	保证收益			1.55	
建行	否	否	债券与货币型	2,000	2015年 06月24 日	2015年 07月27 日	浮动收益			6.51	
中行	否	否	债券与货币型	500	2015年 06月24 日	2015年 08月06 日	保证收益			2.06	
中行	否	否	债券与货币型	1,000	2015年 06月25 日	2015年 07月13 日	保证收益			1.87	
交行	否	否	债券与货	5,000	2015年	2015年	浮动收益	5,000		0.86	0.86

			币型		06月26日	06月29日				
交行	否	否	债券与货币型	1,000	2015年06月29日	2015年07月07日	浮动收益			0.67
交行	否	否	债券与货币型	4,000	2015年06月30日	2015年08月04日	保证收益			14.96
交行	否	否	债券与货币型	1,500	2015年06月16日	2015年07月22日	保证收益			6.07
建行	否	否	债券与货币型	200	2015年06月30日	2015年08月03日	浮动收益			0.75
合计				193,700	--	--	--	156,600		774.66
委托理财资金来源				自有资金						
逾期未收回的本金和收益累计金额				0						
涉诉情况（如适用）				不适用						
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2015年04月15日						
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2015年05月08日						

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中山百得厨卫有限公司	子公司	其他机械及日用电器制造业	生产、销售：燃气具、灶具、热水器、吸油烟机、消毒柜、烤箱灶、电热水器等厨卫产品	80,000,000.00	542,768,065.31	366,485,500.23	383,317,661.74	24,959,534.84	21,215,604.62

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-50.00%	至	-20.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	10,096.65	至	16,154.63
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	20,193.29		
业绩变动的原因说明	公司销售收入持续下滑，另在市场低迷状态下，公司为刺激业绩及品牌转型升级，加大广告及市场推广资源投入，从而导致净利润大幅下降。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

- 1、2015年5月8日，公司召开了2014年年度股东大会并审议通过了2014年度利润分配方案，方案规定：以2014年度末总股本358,861,302股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.00元（含税），共计派发现金红利143,544,520.80元。
- 2、2015年6月12日，公司披露了《2014年年度权益分派实施公告》，确定权益分派的股权登记日为2015年6月17日，除权除息日为2015年6月18日。
- 3、2015年6月18日，分派的现金红利已划转至股东资金账户。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年06月10日	公司办公楼四楼接待室	实地调研	机构	惠理基金管理有限 公司、东方证券股 份有限公司等3人	探讨公司发展战略，解答 已披露信息中的相关事 项。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
中山华帝取暖电器有限公司、吴刚、付韶春	中山市能创电器科技有限公司(现更名中山市华	513.96	所涉及的资产产权已全部过户、所涉及的债权债务	管理层稳定,经营连续,收购对公司正常运作无重		0.19%	是	董事黄文枝、李家康、关锡源、黄启均、潘叶江	2014年12月30日	披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)公

	帝环境科技有限公 司) 100% 股权		务已全部 转移	大影响。				为石河子 九洲股权 投资有限 合伙企业的 股东, 石 河子九洲 股权投资 有限合伙 企业持有 能创电器 的股东中 山华帝取 暖电器有 限公司 90%的股 权; 吴刚、 付韶春为 公司高管		告编号: 2014-042
石河子九 洲股权投 资有限合 伙企业	广东德乾 投资管理 有限公司 10%股权	500	所涉及的 资产产权 已全部过 户、所涉 及的债权 债务全部 转移	管理层稳 定, 经营连 续, 收购对 公司正常 运作无重 大影响。		0.00%	是	董事黄文 枝、李家 康、关锡 源、黄启 均、潘叶江 为石河子 九洲股权 投资有限 合伙企业的 股东, 石 河子九洲 股权投资 有限合伙 企业为该 交易的对手 方	2014 年 12 月 30 日	披露于巨 潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公 告编号: 2014-042

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆一能燃具有限公司(含重庆适吋和成都华帝)	公司关键管理人员控制的其他企业	销售货物	销售华帝厨房电器、热水器、橱柜、舒适热能产品	市场价		13,073.57	7.57%	75,000	否	银行汇票/电汇		2014年03月15日	巨潮资讯网公告: 2014-019
合计				--	--	13,073.57	--	75,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司与关联法人重庆一能(含重庆适吋和成都华帝)达成了关于签署《2014-2015年度经销合同》的意向,预计2014年1月1日-2015年2月28日的销售额为人民币75,000万元,该事项已提交董事会审议。具体信息可参见公司于2014年3月15日在巨潮咨询网发布的公告。截止2015年2月28日,重庆一能(含重庆适吋和成都华帝)的销售额未超过预计金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他关联交易

适用  不适用

2015年4月15日，公司第五届第十四次会议以9票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于房屋租赁暨关联交易事项的议案》。百得厨卫因日常经营需要租赁潘叶江先生位于广东省中山市小榄镇工业大道中25号C、G、D幢的房屋，用作百得厨卫仓库。《关于房屋租赁暨关联交易事项的公告》（公告编号：2015—016）于2015年4月16日刊登在证券时报、证券日报、中国证券报及巨潮资讯网。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于房屋租赁暨关联交易事项的公告》	2015年04月16日	证券时报、证券日报、中国证券报及巨潮资讯网

### 八、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	华帝股份有限公司	华帝股份就资产重组交易完成后的现金分红政策特此声明并承诺：华帝股份将严格按照《公司章程》、《分红管理制度》及《未来三年股东回报计划(2012 年度至 2014 年度)》的相关规定执行现金分红政策。	2012 年 12 月 27 日	长期有效	正在履行
	石河子九洲股权投资有限合伙企业	九洲投资作为华帝股份的控股股东，就资产重组交易完成后华帝股份的现金分红政策特此声明并承诺：九洲投资将积极行使股东权利，督促华帝股份严格按照《分红管理制	2012 年 12 月 27 日	长期有效	正在履行

		<p>度》及《公司章程》的相关规定执行现金分红政策，并承诺对相关现金分红的利润分配方案投赞成票。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>石河子九洲股权投资有限合伙企业</p>	<p>《不同业竞争声明与承诺函》：“截至本承诺函出具之日，我公司目前没有进行实质性的生产，主要进行对外投资业务，不直接从事具体的生产与经营，目前与上市公司不存在同业竞争。在我公司为上市公司第一大股东或对贵公司拥有实质控制权期间，我公司不得以任何方式（包括但不限于单独经营；与他人合资、合作或联营等经营方式经营）直接或间接从事与上市公司现在或将来主导产品、主营业务相同或相类似且构成实质性竞争的业务或活动。我公司不会利用在上市公司的控股地位及控制关系进行损害、侵占、影响上市公司其他</p>	<p>2004年08月05日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

		股东特别是中小股东利益的经营活 动。”			
	董事会	<p>本公司董事会承诺自公司上市之日起,将严格遵守《公司法》、《证券法》、《股票发行与交易管理暂行条例》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《证券发行上市保荐制度暂行办法》和《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》等法律、法规的如下规定:(一)本公司将真实、准确、完整、公允和及时地公布定期报告,披露所有对投资者有重大影响的信息,并接受中国证监会、证券交易所的监督管理;(二)本公司在知悉可能对股票价格产生误导性陈述的任何公共传播媒介中出现的消息后,将及时予以公开澄清;(三)本公司董事、监事、高级管理人员如发生人事变动或持有本公司股票发生</p>	2004年08月05日	长期有效	正在履行

		变化时,在报告 中国证券监督 管理委员会、深 圳证券交易所 的同时向投资 者披露;(四) 本公司董事、监 事、高级管理人 员和核心技术 人员将认真听 取社会公众的 意见和批评,不 利用已获得的 内幕消息和其 他不正当手段 直接或间接从 事发行人股票 的买卖活动。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	62,748,594	17.49%				11,710,304	11,710,304	74,458,898	20.75%
3、其他内资持股	62,748,594	17.49%				11,710,304	11,710,304	74,458,898	20.75%
其中：境内法人持股	50,400,000	14.04%						50,400,000	14.04%
境内自然人持股	12,348,594	3.44%				11,710,304	11,710,304	24,058,898	6.70%
二、无限售条件股份	296,112,708	82.51%				-11,710,304	-11,710,304	284,402,404	79.25%
1、人民币普通股	296,112,708	82.51%				-11,710,304	-11,710,304	284,402,404	79.25%
三、股份总数	358,861,302	100.00%						358,861,302	100.00%

股份变动的的原因

适用  不适用

报告期内，公司有限售流通股由62,748,594股变动为74,458,898股，增加11,710,304股，无限售流通股由296,112,708股变动为284,402,404，减少11,710,304股，有以下三方面原因。

1、原公司董事邓新华先生离任时被锁定的股份2,637,592股已全部解锁，故报告期内，有限售流通股减少2,637,592股，无限售流通股增加2,637,592股。

2、2015年4月，公司实际控制人潘叶江先生受让九洲投资、潘权枝先生持有的公司无限售条件流通股共20,575,440股。潘叶江先生在公司任职期间，每年可转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，故锁定部分的股份为15,431,580股。所以，报告期内，有限售流通股增加15,431,580股，无限售流通股减少15,431,580股。

3、根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》等相关法律法规的规定，公司董事、监事、高级管理人员在公司任职期间，每年转让公司股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。可转让部分经中国登记结算公司核算后通过交易系统进行解锁。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员可解除限售股份为1,083,684股。所以，报告期内，有限售流通股减少1,083,684股，无限售流通股增加1,083,684股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

原公司董事邓新华先生离任时被锁定的股份2,637,592股锁定期满，经公司向深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责

任公司深圳分公司申请，解除限售。

公司实际控制人潘叶江先生受让九洲投资、潘权枝先生持有的公司无限售条件流通股共20,575,440股于2015年5月经深圳证券交易所审核确认批准协议转让。

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》等相关法律法规的规定，公司董事、监事、高级管理人员在公司任职期间，每年转让公司股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。中国登记结算公司按公司申报的董事、监事及高级管理人员名单，对其所持公司2015年度可转让股份法定额度进行核算后，通过交易系统进行解锁。

股份变动的过户情况

适用  不适用

潘叶江先生协议受让九洲投资和潘权枝先生股份的事宜已于2015年5月12日完成了股份过户登记手续，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2015年5月13日出具了《证券过户登记确认书》，股份转让过户事项全部完成。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		19,830	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
石河子九洲股权投资有限合伙企业	境内非国有法人	17.42%	62,513,789	-12,000,000		62,513,789	质押	15,180,000
石河子奋进股权投资普通合伙合伙企业	境内非国有法人	14.04%	50,400,000		50,400,000		质押	45,400,000
潘叶江	境内自然人	5.73%	20,575,440	20,575,440	15,431,580	5,143,860		
米林县联动投资有限公司	境内非国有法人	3.39%	12,161,794			12,161,794		
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	其他	1.99%	7,133,371	-6,924,500		7,133,371		

云南国际信托有限公司—汇宝金 360 号单一资金信托	其他	1.62%	5,830,837	5,830,837		5,830,837		
厦门国际信托有限公司—鑫鹏程八号新型结构化证券投资集合资金信托	其他	1.55%	5,547,530	5,547,530		5,547,530		
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L-FH001 深	其他	1.17%	4,210,390			4,210,390		
黄文枝	境内自然人	1.02%	3,675,187		2,756,390	918,797	质押	2,880,000
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	其他	1.02%	3,669,400	3,669,400		3,669,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	潘权枝先生持有九洲投资 7% 的股权，且其与潘叶江先生为父子关系，潘叶江先生为华帝股份实际控制人、副董事长、副总裁，直接持有公司股份，通过持有九洲投资和奋进投资股份间接持有公司股份。除前述以外，未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
石河子九洲股权投资有限合伙企业	62,513,789	人民币普通股	62,513,789					
米林县联动投资有限公司	12,161,794	人民币普通股	12,161,794					
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	7,133,371	人民币普通股	7,133,371					
云南国际信托有限公司—汇宝金 360 号单一资金信托	5,830,837	人民币普通股	5,830,837					
厦门国际信托有限公司—鑫鹏程	5,547,530	人民币普通股	5,547,530					

八号新型结构化证券投资集合资金信托			
潘叶江	5,143,860	人民币普通股	5,143,860
新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红-018L-FH001 深	4,210,390	人民币普通股	4,210,390
中国光大银行股份有限公司－国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	3,669,400	人民币普通股	3,669,400
中国建设银行－博时主题行业股票证券投资基金	3,099,956	人民币普通股	3,099,956
中国建设银行股份有限公司－民生加银研究精选灵活配置混合型证券投资基金	2,817,629	人民币普通股	2,817,629
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	潘权枝先生持有九洲投资 7% 的股权，且其与潘叶江先生为父子关系，潘叶江先生为华帝股份实际控制人、副董事长、副总裁，直接持有公司股份，通过持有九洲投资和奋进投资股份间接持有公司股份。除前述以外，未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
黄文枝	董事长	现任	3,675,187			3,675,187			
潘叶江	副董事长、 副总裁	现任		20,575,440		20,575,440			
黄启均	董事	现任	2,859,390		714,848	2,144,542			
潘垣枝	董事、副 总裁	现任							
潘浩标	董事	现任							
李家康	董事	现任	2,597,991		649,498	1,948,493			
蓝海林	独立董事	现任							
赵述强	独立董事	现任							
王雪峰	独立董事	现任							
李洪峰	独立董事	现任							
关锡源	董事	离任	2,370,524		592,631	1,777,893			
卢智雯	监事会主 席	现任							
韦彩娇	监事	现任							
陈惠芬	监事	现任							
黄玉梅	监事	现任							
温浩添	监事	现任							
区迪江	总裁	现任							
吴刚	副总裁、董 事会秘书	现任							
付韶春	副总裁	现任							
何伟坚	副总裁	现任							
石晓梅	财务总监	现任							
合计	--	--	11,503,092	20,575,440	1,956,977	30,121,555	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
关锡源	董事	离任	2015年04月28日	个人原因

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：华帝股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	223,972,138.24	428,628,617.49
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	197,858,368.99	226,670,219.52
应收账款	368,238,547.66	303,562,401.33
预付款项	63,364,510.04	57,470,152.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,730,865.43	26,001,873.39
买入返售金融资产		
存货	273,792,825.13	271,905,823.59
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	373,089,591.05	301,933,766.80
流动资产合计	1,521,046,846.54	1,616,172,854.39
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	32,536,056.61	26,536,056.61
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,095,319.50	23,310,403.62
投资性房地产		
固定资产	603,294,651.63	615,269,116.55
在建工程	1,815,447.67	1,799,790.56
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	142,195,296.70	144,553,849.20
开发支出		
商誉	103,960,533.99	103,751,692.39
长期待摊费用	67,889,488.43	68,680,539.30
递延所得税资产	12,757,680.76	9,439,787.33
其他非流动资产	47,750,995.20	28,698,686.81
非流动资产合计	1,033,295,470.49	1,022,039,922.37
资产总计	2,554,342,317.03	2,638,212,776.76
流动负债：		
短期借款	30,035,235.00	30,719,146.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	111,166,670.40	41,754,899.95
应付账款	386,277,963.33	418,072,312.12

预收款项	144,595,510.56	198,379,776.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,577,430.74	80,558,090.89
应交税费	44,056,385.29	43,862,836.47
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,436,977.09	31,223,537.59
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	297,770,363.71	281,662,041.81
流动负债合计	1,073,916,536.12	1,126,232,641.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,150,000.00	10,060,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,150,000.00	10,060,000.00
负债合计	1,085,066,536.12	1,136,292,641.32
所有者权益：		
股本	358,861,302.00	358,861,302.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	370,498,021.04	370,592,137.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	135,704,774.02	135,704,774.02
一般风险准备		
未分配利润	564,900,717.45	597,229,177.75
归属于母公司所有者权益合计	1,429,964,814.51	1,462,387,391.21
少数股东权益	39,310,966.40	39,532,744.23
所有者权益合计	1,469,275,780.91	1,501,920,135.44
负债和所有者权益总计	2,554,342,317.03	2,638,212,776.76

法定代表人：黄文枝

主管会计工作负责人：潘叶江

会计机构负责人：石晓梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	134,751,268.41	320,837,116.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	142,812,826.28	152,217,554.46
应收账款	406,010,308.09	326,659,330.89
预付款项	52,545,370.31	44,150,621.17
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,471,639.08	14,362,938.55
存货	146,392,780.32	138,417,084.17
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	316,000,000.00	262,000,000.00
流动资产合计	1,213,984,192.49	1,258,644,645.96
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	514,194,919.50	506,270,403.62
投资性房地产		
固定资产	430,144,514.74	437,614,985.88
在建工程	1,599,034.21	1,632,752.10
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,311,671.39	68,294,507.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	57,076,808.57	56,169,422.95
递延所得税资产	7,257,098.33	7,092,137.84
其他非流动资产	6,604,208.89	8,698,686.81
非流动资产合计	1,082,188,255.63	1,085,772,897.06
资产总计	2,296,172,448.12	2,344,417,543.02
流动负债:		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	97,967,506.55	27,334,013.24
应付账款	307,313,490.56	331,132,713.89
预收款项	121,437,989.74	156,160,660.47
应付职工薪酬	20,745,009.10	60,232,738.88
应交税费	40,832,418.96	43,558,466.01
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,425,837.30	15,715,698.66
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债	278,995,783.94	254,257,602.27
流动负债合计	882,718,036.15	888,391,893.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,800,000.00	9,710,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,800,000.00	9,710,000.00
负债合计	893,518,036.15	898,101,893.42
所有者权益：		
股本	358,861,302.00	358,861,302.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	384,253,118.81	384,253,118.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	116,272,444.52	116,272,444.52
未分配利润	543,267,546.64	586,928,784.27
所有者权益合计	1,402,654,411.97	1,446,315,649.60
负债和所有者权益总计	2,296,172,448.12	2,344,417,543.02

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,765,449,973.09	1,989,402,034.93

其中：营业收入	1,765,449,973.09	1,989,402,034.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,651,455,937.94	1,851,700,372.30
其中：营业成本	1,101,201,561.55	1,291,369,342.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	12,757,517.81	14,826,077.14
销售费用	401,668,826.46	394,748,909.68
管理费用	141,160,401.90	152,565,061.60
财务费用	-11,479,047.87	-8,029,290.15
资产减值损失	6,146,678.09	6,220,271.12
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	928,504.56	113,496.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	114,922,539.71	137,815,159.18
加：营业外收入	23,742,571.00	15,757,376.48
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,620,170.81	823,608.41
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	136,044,939.90	152,748,927.25
减：所得税费用	20,144,773.63	27,518,532.57
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	115,900,166.27	125,230,394.68
归属于母公司所有者的净利润	111,216,060.50	121,528,073.73
少数股东损益	4,684,105.77	3,702,320.95

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	115,900,166.27	125,230,394.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	111,216,060.50	121,528,073.73
归属于少数股东的综合收益总额	4,684,105.77	3,702,320.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.34
（二）稀释每股收益	0.31	0.34

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：黄文枝

主管会计工作负责人：潘叶江

会计机构负责人：石晓梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,393,744,006.68	1,659,014,504.58
减：营业成本	851,261,198.67	1,084,610,588.77
营业税金及附加	9,331,767.47	9,903,586.48
销售费用	339,596,746.08	327,506,492.98
管理费用	98,299,533.60	116,386,063.01
财务费用	-8,850,174.43	-6,490,010.76
资产减值损失	8,447,089.05	8,504,419.17
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	875,925.64	51,128.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	96,533,771.88	118,644,493.54
加：营业外收入	22,942,981.72	14,895,105.49
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,161,079.85	133,105.48
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	117,315,673.75	133,406,493.55
减：所得税费用	17,432,390.58	18,735,311.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	99,883,283.17	114,671,182.40
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	99,883,283.17	114,671,182.40
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,384,682,747.56	1,512,200,206.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	46,161,323.08	43,183,589.54
经营活动现金流入小计	1,430,844,070.64	1,555,383,796.17
购买商品、接受劳务支付的现金	720,785,015.26	887,654,581.50
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	237,425,742.86	208,297,155.52
支付的各项税费	151,756,250.38	134,169,364.79
支付其他与经营活动有关的现金	281,113,703.16	296,488,051.24
经营活动现金流出小计	1,391,080,711.66	1,526,609,153.05
经营活动产生的现金流量净额	39,763,358.98	28,774,643.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,068,755.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	8,431,508.80	
投资活动现金流入小计	10,500,264.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,343,189.00	34,931,351.95
投资支付的现金	16,139,600.00	1,250,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	72,000,000.00	135,500,000.00
投资活动现金流出小计	108,482,789.00	171,681,351.95
投资活动产生的现金流量净额	-97,982,524.36	-171,681,351.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,035,235.00	40,093,150.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	30,035,235.00	40,093,150.00
偿还债务支付的现金	30,277,522.00	30,048,515.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	140,520,107.66	60,800,533.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	234,864.66	
筹资活动现金流出小计	171,032,494.32	90,849,049.75
筹资活动产生的现金流量净额	-140,997,259.32	-50,755,899.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,435,310.97	-380,130.35
五、现金及现金等价物净增加额	-197,781,113.73	-194,042,738.93
加：期初现金及现金等价物余额	414,494,159.31	394,700,376.62
六、期末现金及现金等价物余额	216,713,045.58	200,657,637.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	986,211,529.08	1,163,474,038.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,788,575.04	21,070,588.44
经营活动现金流入小计	1,013,000,104.12	1,184,544,626.57
购买商品、接受劳务支付的现金	500,610,391.94	703,857,645.02
支付给职工以及为职工支付的现金	158,504,818.30	130,694,447.55
支付的各项税费	130,697,761.80	105,139,209.31
支付其他与经营活动有关的现金	195,022,483.46	241,305,782.02
经营活动现金流出小计	984,835,455.50	1,180,997,083.90
经营活动产生的现金流量净额	28,164,648.62	3,547,542.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,016,176.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	6,948,306.06	
投资活动现金流入小计	8,964,482.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,925,420.98	25,935,693.14
投资支付的现金	10,139,600.00	1,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	54,000,000.00	133,000,000.00
投资活动现金流出小计	78,065,020.98	160,185,693.14
投资活动产生的现金流量净额	-69,100,538.00	-160,185,693.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	140,396,393.06	59,810,217.00
支付其他与筹资活动有关的现金	234,864.66	
筹资活动现金流出小计	140,631,257.72	59,810,217.00
筹资活动产生的现金流量净额	-140,631,257.72	-59,810,217.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-181,567,147.10	-216,448,367.47
加：期初现金及现金等价物余额	313,019,072.08	310,402,844.21
六、期末现金及现金等价物余额	131,451,924.98	93,954,476.74

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	358,861,302.00				370,592,137.44				135,704,774.02		597,229,177.75	39,532,744.23	1,501,920,135.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	358,861,302.00				370,592,137.44				135,704,774.02		597,229,177.75	39,532,744.23	1,501,920,135.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-94,116.40						-32,328,460.30	-221,777.83	-32,644,354.53
（一）综合收益总额											111,216,060.50	4,684,105.77	115,900,166.27
（二）所有者投入和减少资本												-4,905,883.60	-4,905,883.60
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-4,905,883.60	-4,905,883.60
（三）利润分配											-143,544,520.80		-143,544,520.80
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或											-143,544,520.80		-143,544,520.80

股东)的分配											4,520.80		4,520.80
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转					-94,116.40								-94,116.40
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-94,116.40								-94,116.40
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	358,861,302.00				370,498,021.04				135,704,774.02		564,900,717.45	39,310,966.40	1,469,275,780.91

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	299,051,085.00				430,402,354.44				105,108,387.57		406,546,510.95	30,439,594.13	1,271,547,932.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	299,051,085.00				430,402,354.44				105,108,387.57		406,546,510.95	30,439,594.13	1,271,547,932.09

	1,085.00				,354.44				,387.57		,510.95	594.13	47,932.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	59,810,217.00				-59,810,217.00				30,596,386.45		190,682,666.80	9,093,150.10	230,372,203.35
（一）综合收益总额											281,089,270.25	9,093,150.10	290,182,420.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									30,596,386.45		-90,406,603.45		-59,810,217.00
1. 提取盈余公积									30,596,386.45		-30,596,386.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-59,810,217.00		-59,810,217.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	59,810,217.00				-59,810,217.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	59,810,217.00				-59,810,217.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	358,861,302.00				370,592,137.44			135,704,774.02		597,229,177.75	39,532,744.23	1,501,920,135.44

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	358,861,302.00				384,253,118.81				116,272,444.52	586,928,784.27	1,446,315,649.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	358,861,302.00				384,253,118.81				116,272,444.52	586,928,784.27	1,446,315,649.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-43,661,237.63	-43,661,237.63
（一）综合收益总额										99,883,283.17	99,883,283.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-143,544,520.8	-143,544,520.8

											0
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-143,544,520.80	-143,544,520.80
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	358,861,302.00				384,253,118.81				116,272,444.52	543,267,546.64	1,402,654,411.97

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	299,051,085.00				444,063,335.81				90,304,387.35	413,026,486.70	1,246,445,294.86
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	299,051,085.00				444,063,335.81				90,304,387.35	413,026,486.70	1,246,445,294.86
三、本期增减变动 金额（减少以“-”	59,810,217.00				-59,810,217.00				25,968,057.17	173,902,297.57	199,870,354.74

号填列)											
(一) 综合收益总额										259,680,571.74	259,680,571.74
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									25,968,057.17	-85,778,274.17	-59,810,217.00
1. 提取盈余公积									25,968,057.17	-25,968,057.17	
2. 对所有者(或股东)的分配										-59,810,217.00	-59,810,217.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	59,810,217.00				-59,810,217.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	59,810,217.00				-59,810,217.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	358,861,302.00				384,253,118.81				116,272,444.52	586,928,784.27	1,446,315,649.60

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：华帝股份有限公司  
注册地址：广东省中山市小榄镇工业大道南华园路1号  
总部地址：广东省中山市小榄镇工业大道南华园路1号  
营业期限：长期  
股本：人民币358,861,302.00元  
法定代表人：黄文枝

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电气机械及器材制造业

公司经营范围：生产、批发、零售：燃气具系列产品，太阳能及类似能源器具，家庭厨房用品，家用电器、橱柜、烟雾净化器、净水器、卫浴及配件；家用电器的修理，自产产品的售后服务；商业营业用房、办公用房、工业用房出租；企业自有资产投资，投资办实业，企业投资管理咨询；家用电器及厨卫系列产品的技术研发、技术推广服务；经营货物和技术进出口业务（法律、行政法规禁止经营的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

#### (三) 公司历史沿革

华帝股份有限公司（原名中山华帝燃具股份有限公司，以下简称本公司）是经广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]1008号文及广东省人民政府粤办函[2001]673号文批准，由中山华帝燃具有限公司整体变更设立。于2001年11月30日在中山市工商行政管理局登记注册，领取44000000004576号企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币5365万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]132号文核准，由主承销商华欧国际证券有限责任公司代理公司采用全部向二级市场投资者定价配售的方式于2004年8月17号首次向社会公众发行人民币普通股2,500万股，每股面值1元，每股发行价为人民币8.00元，社会公众股股东均以货币资金出资。上述股本已经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2004)第103号验资报告验证。

2005年4月18日，公司召开2004年度股东大会并审议通过了2004年度分红派息方案，方案规定：以公司2004年度末总股本78,650,000股为基数，向全体股东每10股股份派现金股利4元（含税），合计派发现金股利31,460,000元；同时，用资本公积金向全体股东以每10股股份转增4股的比例转增股本。本次股利分配后公司总股本由78,650,000股增加为110,110,000股，并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2005)第024号验资报告验证，公司注册资本总额变更为11,011万元。

2005年10月24日，公司召开股权分置改革相关股东会议并审议通过了《中山华帝燃具股份有限公司股权分置改革方案》。方案规定，公司的非流通股股东为使其所持股份获得上市流通权，以2005年10月12日公司总股本11,011万股为基数，向流通股股东安排对价1,155万股股票，即流通股股东持有的每10股流通股将获得非流通股股东安排对价3.3股股份。方案实施后，公司所有股份均为流通股，其中：无限售条件的股份为4,655万股，占公司总股本的42.28%；有限售条件的股份为6,356万股，占公司总股本的57.72%。

2006年5月10日，公司召开2005年度股东大会并审议通过了2005年度利润分配方案，方案规定：以公司2005年度末总股本110,110,000股为基数，向全体股东每10股股份派现金股利2元（含税），合计派发现金股利22,022,000元；同时，用资本公积金向全体股东以每10股股份转增2股的比例转增股本。本次股利分配后公司总股本由110,110,000股增加为132,132,000股，并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2006)第YA1-006号验资报告验证。

2007年5月17日，公司根据第二届董事会第十三次会议及2006年度股东大会决议，以2006年度末总股本132,132,000股为基数，用未分配利润向全体股东以每10股股份送红股1股，用资本公积金向全体股东以每10股股份转增2股的比例转增股本，变更后的注册资本为人民币171,771,600.00元，并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2007)第YA1-005号验资报告验证。

2011年5月13日，公司根据2009年度股东大会决议，以2009年度末总股本171,771,600股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派1元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1股，变更后的注册资本为人民币223,303,080.00元，并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2011）第YA1-006号验资报告验证。

2012年4月7日，根据公司2011年年度股东大会决议，以公司2011年度末总股本223,303,080股为基数，向全体股东每10股送红股1股，派2.00元人民币现金（含税），变更后的注册资本为人民币245,633,388元，并经中审国际会计师事务所中审国际验字[2012]01020105号验资报告验证。

2012年12月13日，根据公司2012年第二次临时股东大会决议审议及中国证券监督管理委员会（证监许可【2012】1624号）《关于核准中山华帝燃具股份有限公司向中山奋进投资有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向中山奋进投资有限公司发行42,000,000.00股，购买其持有的中山百得厨卫有限公司100%股权，变更后注册资本为人民币287,633,388.00元，并经中审国际会计师事务所中审国际验字【2012】第01020255号验资报告验证。

2013年9月12日，根据公司2012年第二次临时股东大会决议审议及中国证券监督管理委员会（证监许可【2012】1624号）《关于核准中山华帝燃具股份有限公司向中山奋进投资有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向特定投资者定向发行股份11,417,697.00股募集配套资金，变更后注册资本为人民币299,051,085.00元，并经中审国际会计师事务所中审国际验字【2013】第01020008号验字报告验证。

2014年4月29日，根据公司2013年度股东大会决议，以公司2013年度末总股本299,051,085股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股。变更后注册资本为人民币358,861,302.00元。

2015年5月8日，公司召开了2014年年度股东大会并审议通过了2014年度利润分配方案，方案规定：以2014年度末总股本358,861,302股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.00元（含税），共计派发现金红利143,544,520.80元。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2015年8月21日批准报出。

截止2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司有：中山百得厨卫有限公司、中山炫能燃气科技股份有限公司、中山市华帝集成厨房有限公司、广东德乾投资管理有限公司、杭州粤迪厨卫有限公司、中山华帝南京厨卫有限公司、上海粤华厨卫有限公司、沈阳粤华厨卫有限公司、中山市正盟厨卫电器有限公司、中山华帝电子科技有限公司、中山市华帝环境科技有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

### 4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报

告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

### 1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末 300 万元以上（含 300 万元）的应收账款和其他应收款，以及关联方余额达到公司最近一期经审计净资产的 0.5% 以上的应收账款及其他应收款定义为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项按照 10% 的比例单独计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 12、存货

### 1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、包装物、在产品、产成品、低值易耗品等种类。

### 2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

## 13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：(一)公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(二)公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三)该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

## 14、长期股权投资

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准：

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意 后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定：

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按

照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	10	1.8-4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他	年限平均法	5	10	18

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### 1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的构建或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## 19、生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

##### (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	48	权证
商标权	5	预计受益期
专利权	5	预计受益期
软件	5	预计受益期

#### 3、无形资产减值测试：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### 3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
模具	5	预计受益期
租入固定资产改良	5	租赁期限与租赁资产尚可使用年限孰短
装修、改造工程	3	预计受益期

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## 26、股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入

### 1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则:

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入实现。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

本公司以商品发出, 客户或客户代理人核对签收, 开具增值税发票作为收入确认时点。

### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则:

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入;

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按照相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计

算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入

值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

#### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税		
城市维护建设税	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%
教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华帝股份有限公司	15%
中山百得厨卫有限公司	15%
中山炫能燃气科技股份有限公司	15%
中山市华帝集成厨房有限公司	25%
广东德乾投资管理有限公司	25%
杭州粤迪厨卫有限公司	25%
中山华帝南京厨卫有限公司	25%
上海粤华厨卫有限公司	25%
沈阳粤华厨卫有限公司	25%
中山市正盟厨卫电器有限公司	25%
中山华帝电子科技有限公司	25%
中山市华帝环境科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

1、本公司于2014年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，下发编号为GR201444001497的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司据此享受10%的税收优惠，按15%的税率计算和缴纳企业所得税。

2、本公司子公司中山炫能燃气科技股份有限公司于2014年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，下发编号为GF201444000079的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司据此享受10%的税收优惠，按15%的税率计算和缴纳企业所得税。

3、本公司子公司中山百得厨卫有限公司于2014年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，下发编号为GR201444001431的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司据此享受10%的税收优惠，按15%的税率计算和缴纳企业所得税。

4、其余子公司按25%的税率计算和缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,614.14	60,809.20
银行存款	216,614,431.44	413,431,943.82
其他货币资金	7,259,092.66	15,135,864.47
合计	223,972,138.24	428,628,617.49

其他说明

注：期末使用受限的货币资金7,259,092.66元，主要系保函保证金及承兑汇票保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	188,647,289.81	200,054,454.37
商业承兑票据	9,211,079.18	26,615,765.15
合计	197,858,368.99	226,670,219.52

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	304,555,405.35	
合计	304,555,405.35	

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	280,496,852.74	69.22%	28,049,685.27	10.00%	252,447,167.47	217,354,872.20	63.90%	24,600,341.25	11.32%	192,754,530.95

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,749,155.74	30.78%	8,957,775.55	7.18%	115,791,380.19	122,800,626.53	36.10%	11,992,756.15	9.77%	110,807,870.38
合计	405,246,008.48	100.00%	37,007,460.82	9.13%	368,238,547.66	340,155,498.73	100.00%	36,593,097.40	10.76%	303,562,401.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京华帝燃具销售有限公司	41,818,906.13	4,181,890.61	10.00%	单项金额重大
重庆一能燃具有限公司	4,306,077.94	430,607.79	10.00%	单项金额重大
杭州适时燃具有限公司	3,628,604.17	362,860.41	10.00%	单项金额重大
杭州天资商贸有限公司	10,766,598.66	1,076,659.86	10.00%	单项金额重大
沈阳欣昊商贸有限公司	5,596,781.61	559,678.16	10.00%	单项金额重大
百安居成都购物中心有限公司科华商场ZB96	4,395,267.07	439,526.71	10.00%	单项金额重大
北京京东世纪贸易有限公司	54,697,673.66	5,469,767.37	10.00%	单项金额重大
广州恒大材料设备有限公司	31,465,509.90	3,146,550.99	10.00%	单项金额重大
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	14,238,075.39	1,423,807.54	10.00%	单项金额重大
海南新世界房地产业(香港)有限公司	3,284,390.87	328,439.09	10.00%	单项金额重大
佛山中海千灯湖房地产开发有限公司	4,606,319.94	460,631.99	10.00%	单项金额重大
江苏京东信息技术有限公司	7,716,071.96	771,607.20	10.00%	单项金额重大
中山市四象企业管理有限公司	5,866,761.84	586,676.18	10.00%	单项金额重大
国美在线电子商务有	9,250,193.69	925,019.37	10.00%	单项金额重大

限公司				
上海粤华厨卫有限公司天猫华帝热水器旗舰店	4,913,290.02	491,329.00	10.00%	单项金额重大
北京新奥华鼎贸易有限公司	3,165,236.00	316,523.60	10.00%	单项金额重大
一次性客户(华帝旗舰店)	8,502,856.24	850,285.62	10.00%	单项金额重大
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	37,794,109.16	3,779,410.92	10.00%	单项金额重大
印度 Bajoria Appliances Pvt. Ltd	8,939,581.95	893,958.20	10.00%	单项金额重大
广东万家乐燃气具有限公司	4,627,596.86	462,759.69	10.00%	单项金额重大
智利 CTI S.A.	3,977,833.46	397,783.35	10.00%	单项金额重大
巴西 HAIER INTERNATIONAL BUSINESS CORP	3,488,723.64	348,872.36	10.00%	单项金额重大
波兰 AMICA Wronki S.A	3,450,392.58	345,039.26	10.00%	单项金额重大
合计	280,496,852.74	28,049,685.27	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	113,974,648.12	5,700,584.07	5.00%
1 至 2 年	7,515,960.90	751,596.09	10.00%
2 至 3 年	786,176.07	157,235.21	20.00%
3 至 4 年	96,840.69	29,052.21	30.00%
4 至 5 年	112,443.98	56,221.99	50.00%
5 年以上	2,263,085.98	2,263,085.98	100.00%
合计	124,749,155.74	8,957,775.55	7.18%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 6,366,356.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,951,993.18 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	54,697,673.66	13.23%	5,469,767.37
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	54,020,604.55	13.07%	5,402,060.46
北京华帝燃具销售有限公司	41,818,906.13	10.12%	4,181,890.61
广州恒大材料设备有限公司	31,465,509.90	7.61%	3,146,550.99
杭州天资商贸有限公司	10,766,598.66	2.60%	1,076,659.87
合计	192,769,292.90	46.64%	19,276,929.29

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	61,799,437.54	97.53%	55,441,373.24	96.47%
1 至 2 年	794,459.50	1.25%	1,792,351.03	3.12%
2 至 3 年	770,613.00	1.22%	236,428.00	0.41%
合计	63,364,510.04	--	57,470,152.27	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额比例%
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	5,188,773.34	8.19
上海生活馆店铺租赁费	3,600,000.00	5.68
江西昌河汽车有限责任公司景德镇销售分公司	3,093,467.00	4.88
佛山市飞鱼电子商务有限公司	3,000,000.00	4.73
广东威博电器有限公司	2,589,163.46	4.09
合 计	17,471,403.80	27.57

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,454,439.43	100.00%	1,723,574.00	7.68%	20,730,865.43	28,506,453.21	96.71%	2,504,579.82	8.79%	26,001,873.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						968,987.36	3.29%	968,987.36	100.00%	
合计	22,454,439.43	100.00%	1,723,574.00	7.68%	20,730,865.43	29,475,440.57	100.00%	3,473,567.18	11.78%	26,001,873.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	17,355,406.03	867,770.30	5.00%

1 至 2 年	3,379,186.15	337,918.62	10.00%
2 至 3 年	648,078.00	129,615.60	20.00%
3 至 4 年	913,075.75	273,922.73	30.00%
4 至 5 年	88,693.50	44,346.75	50.00%
5 年以上	70,000.00	70,000.00	100.00%
合计	22,454,439.43	1,723,574.00	7.68%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,749,993.18 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	10,458,261.40	7,032,269.77
保证金及押金	3,603,209.69	2,802,875.54
单位往来	3,543,872.35	11,873,244.53
出口退税	820,502.74	1,323,742.26
其他	4,028,593.25	6,443,308.47

合计	22,454,439.43	29,475,440.57
----	---------------	---------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中山市横栏镇国家税务局	出口退税	1,323,742.26	1 年以内	5.90%	66,187.11
佛山市飞鱼电子商务有限公司	单位往来	1,000,000.00	1-2 年	4.45%	100,000.00
罗国恩	仓储租赁押金	682,600.00	1 年以内	3.04%	34,130.00
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.23%	25,000.00
代扣社保	代扣社保	318,699.40	1 年以内	1.42%	15,934.97
合计	--	3,825,041.66	--	17.03%	241,252.08

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,548,772.16	235,269.03	50,313,503.13	59,663,112.40	235,269.03	59,427,843.37
在产品	24,924,829.39		24,924,829.39	27,678,142.55		27,678,142.55
库存商品	143,812,496.96	2,114,057.28	141,698,439.68	170,129,392.90	2,114,057.28	168,015,335.62

委托加工物资	2,689,804.13		2,689,804.13	2,771,052.21		2,771,052.21
低值易耗品	534,998.89		534,998.89	587,331.94		587,331.94
包装物	6,157,184.17		6,157,184.17	7,679,232.07		7,679,232.07
发出商品	47,474,065.74		47,474,065.74	5,746,885.83		5,746,885.83
合计	276,142,151.44	2,349,326.31	273,792,825.13	274,255,149.90	2,349,326.31	271,905,823.59

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	235,269.03					235,269.03
库存商品	2,114,057.28					2,114,057.28
合计	2,349,326.31					2,349,326.31

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明:

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明:

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待扣税金	2,089,591.05	1,933,766.80
银行理财产品	371,000,000.00	300,000,000.00
合计	373,089,591.05	301,933,766.80

其他说明:

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:	32,536,056.61		32,536,056.61	26,536,056.61		26,536,056.61
按成本计量的	32,536,056.61		32,536,056.61	26,536,056.61		26,536,056.61
合计	32,536,056.61		32,536,056.61	26,536,056.61		26,536,056.61

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）	4,940,556.61			4,940,556.61					1.35%	52,578.92
江苏力博士机械股份有限公司	15,295,500.00			15,295,500.00					3.00%	
中山厚福应用技术有限公司	6,300,000.00			6,300,000.00					3.00%	

上海文沥 信息技术 有限公司		6,000,000. 00		6,000,000. 00					8.00%	
合计	26,536,056 .61	6,000,000. 00		32,536,056 .61					--	52,578.92

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
----------------	------	--------	--------------------	----------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中山市公用小额贷款有限责任公司	22,147,987.20			963,509.22			2,016,176.92			21,095,319.50	
深圳市前海大品大爱创意产品有限公司	1,162,416.42		1,162,416.42	-87,583.58				-87,583.58		0.00	
小计	23,310,403.62									21,095,319.50	
合计	23,310,403.62		1,162,416.42	875,925.64			2,016,176.92	-87,583.58		21,095,319.50	

其他说明

注1、本年度因本公司在中山市公用小额贷款有限责任公司董事会中派有代表，并享有实质性的参与决策权，对中山市公用小额贷款有限责任公司具有重大影响，因此采用权益法核算。

2、本公司已与北京圣地工业设计有限公司签订股权转让合同，将持有的深圳市前海大品大爱创意产品有限公司股权转让给北京圣地工业设计有限公司，转让价格与初始投资成本的差额本期计提了投资损失。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	554,862,780.92	165,283,036.27	84,830,572.15	10,882,708.71	815,859,098.05
2.本期增加金额	587,500.00	1,759,297.79	4,736,112.34	1,640,676.25	8,723,586.38
(1) 购置	587,500.00	1,759,297.79	4,736,112.34	1,640,676.25	8,723,586.38
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	264,500.00	1,342,072.80	1,220,546.68	623,662.00	3,450,781.48
4.期末余额	555,185,780.92	165,700,261.26	88,346,137.81	11,899,722.96	821,131,902.95
二、累计折旧					
1.期初余额	79,470,416.44	69,931,115.16	44,754,274.21	5,410,254.38	199,566,060.19
2.本期增加金额	7,679,667.94	5,766,419.87	5,749,919.97	615,065.39	19,811,073.17
(1) 计提	7,679,667.94	5,766,419.87	5,749,919.97	615,065.39	19,811,073.17
3.本期减少金额	35,580.43	1,009,099.62	937,386.63	504,663.38	2,486,730.06
(1) 处置或报废	35,580.43	1,009,099.62	937,386.63	504,663.38	2,486,730.06

4.期末余额	87,114,503.95	74,688,435.41	49,566,807.55	5,520,656.39	216,890,403.30
三、减值准备					
1.期初余额		79,739.77	944,181.54		1,023,921.31
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		56,153.33	20,919.96		77,073.29
(1) 处置或报废		56,153.33	20,919.96		77,073.29
4.期末余额		23,586.44	923,261.58		946,848.02
四、账面价值					
1.期末账面价值	468,071,276.97	90,988,239.41	37,856,068.68	6,379,066.57	603,294,651.63
2.期初账面价值	475,392,364.48	95,272,181.34	39,132,116.40	5,472,454.33	615,269,116.55

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

注1、期末无固定资产抵押情况。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水上大型会议室	1,587,752.10		1,587,752.10	1,587,752.10		1,587,752.10
PLM 软件	11,282.11		11,282.11			
金蝶 KIS 旗舰版系统	18,867.92		18,867.92	18,867.92		18,867.92
实验室装修	125,170.54		125,170.54	148,170.54		148,170.54
装配车间线体改造网络布线工程				45,000.00		45,000.00
新技术品质部大楼管理及配套设施费	72,375.00		72,375.00			
合计	1,815,447.67		1,815,447.67	1,799,790.56		1,799,790.56

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
水上大型会议室		1,587,752.10				1,587,752.10						其他
PLM 软件			157,564.16		146,282.05	11,282.11						其他
富润电商管理软件												其他
金蝶 KIS 旗舰版系统		18,867.92				18,867.92						其他
实验室装修		148,170.54	29,500.00	52,500.00		125,170.54						其他

装配车间线体改造网络布线工程		45,000.00		45,000.00								其他
新技术品质部大楼管理及配套设施费			72,375.00			72,375.00						其他
合计		1,799,790.56	259,439.16	97,500.00	146,282.05	1,815,447.67	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	144,532,241.73	10,497,744.50		35,570,570.91	190,600,557.14
2.本期增加金额				462,740.69	462,740.69
(1) 购置				462,740.69	462,740.69
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				92,025.00	92,025.00
(1) 处置				92,025.00	92,025.00
4.期末余额	144,532,241.73	10,497,744.50		35,941,286.60	190,971,272.83
二、累计摊销					
1.期初余额	20,235,952.89	3,848,143.53		21,962,611.52	46,046,707.94
2.本期增加金额	904,519.04	215,434.93		1,632,853.66	2,752,807.63
(1) 计提	904,519.04	215,434.93		1,632,853.66	2,752,807.63
3.本期减少金额				23,539.44	23,539.44
(1) 处置				23,539.44	23,539.44
4.期末余额	21,140,471.93	4,063,578.46		23,571,925.74	48,775,976.13
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	123,391,769.80	6,434,166.04		12,369,360.86	142,195,296.70
2.期初账面价值	124,296,288.84	6,649,600.97		13,607,959.39	144,553,849.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末无未办妥产权证书的土地使用权

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中山百得厨卫有限公司	103,751,692.39			103,751,692.39

中山市华帝环境 科技有限公司		208,841.60				208,841.60
合计	103,751,692.39	208,841.60				103,960,533.99

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

注1、期末对包含商誉的资产组采用未来现金流量法进行减值测试，不存在减值迹象。

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	30,913,615.18	8,024,913.78	6,881,340.35		32,057,188.61
租入固定资产改良 支出	260,722.02		71,811.93	12,871.23	176,038.86
办公室装修	10,814,157.99	206,631.31	1,643,877.03		9,376,912.27
门店终端支持费用	26,692,044.11	4,992,747.00	5,405,442.42		26,279,348.69
合计	68,680,539.30	13,224,292.09	14,002,471.73	12,871.23	67,889,488.43

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,027,371.51	9,521,978.51	42,760,824.71	6,288,356.31
内部交易未实现利润	21,571,348.33	3,235,702.25	21,009,540.09	3,151,431.02
合计	82,598,719.84	12,757,680.76	63,770,364.80	9,439,787.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,757,680.76		9,439,787.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	101,914,705.03	93,980,655.21
合计	101,914,705.03	93,980,655.21

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015	2,183,136.73	2,740,156.92	
2016	5,148,699.11	5,138,638.53	
2017	28,403,598.12	27,721,824.73	
2018	28,938,723.58	28,889,586.65	
2019	31,057,447.95	29,490,448.38	
2020	6,183,099.54		
合计	101,914,705.03	93,980,655.21	--

其他说明:

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府借款	41,000,000.00	20,000,000.00

预付的资产购买款	6,750,995.20	8,698,686.81
合计	47,750,995.20	28,698,686.81

其他说明:

注: 本期其他非流动资产比年初增加66.39%, 主系预付设备款及子公司百得预付土地款增加所致。

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,035,235.00	30,719,146.00
合计	30,035,235.00	30,719,146.00

短期借款分类的说明:

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明:

1. 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额

商业承兑汇票	709,603.43	1,604,258.21
银行承兑汇票	110,457,066.97	40,150,641.74
合计	111,166,670.40	41,754,899.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	354,369,752.18	387,967,742.17
1 至 2 年	31,908,211.15	30,104,569.95
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	386,277,963.33	418,072,312.12

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

2. 期末数中无超过1年未支付的重要款项。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	144,595,510.56	198,379,776.49
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		

5 年以上		
合计	144,595,510.56	198,379,776.49

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	80,962,924.28	154,337,463.45	200,871,256.64	34,429,131.09
二、离职后福利-设定提存计划	-426,362.72	14,259,343.98	15,684,681.61	-1,851,700.35
三、辞退福利	21,529.33	1,808,321.10	1,829,850.43	0.00
合计	80,558,090.89	170,405,128.53	218,385,788.68	32,577,430.74

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	80,322,756.35	142,390,140.55	188,320,353.69	34,392,543.21
2、职工福利费		4,254,420.12	4,254,420.12	0.00
3、社会保险费	-60,514.81	2,749,795.31	2,960,700.98	-271,420.48
其中：医疗保险费	-16,960.78	1,976,894.61	2,164,394.71	-204,460.88
工伤保险费	-47,618.03	758,557.12	779,153.24	-68,214.15
生育保险费	4,064.00	14,343.58	17,153.03	1,254.55

4、住房公积金	175,038.80	3,323,535.39	3,517,394.84	-18,820.65
5、工会经费和职工教育经费	309,146.51	1,619,572.08	1,601,889.58	326,829.01
6、短期带薪缺勤	216,497.43		216,497.43	0.00
合计	80,962,924.28	154,337,463.45	200,871,256.64	34,429,131.09

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-386,888.27	13,483,017.89	14,881,360.89	-1,785,231.27
2、失业保险费	-39,474.45	776,326.09	803,320.72	-66,469.08
合计	-426,362.72	14,259,343.98	15,684,681.61	-1,851,700.35

其他说明:

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,436,401.83	32,614,685.47
企业所得税	12,444,163.04	4,827,564.87
个人所得税	3,666,992.56	696,243.17
城市维护建设税	1,587,216.02	1,832,813.92
土地使用税	130,632.91	261,266.08
房产税	935,750.95	1,785,339.05
堤围费	266,341.30	13,659.47
教育附加	1,585,617.02	1,822,444.33
其他	3,269.66	8,820.11
合计	44,056,385.29	43,862,836.47

其他说明:

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况:

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明:

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因:

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	17,353,008.32	19,038,870.68
单位往来款	6,661,214.14	8,998,046.64
个人往来款	99,419.03	201,389.97
其他	3,323,335.60	2,985,230.30
合计	27,436,977.09	31,223,537.59

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过1年的重要其他应付款

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息		
水电费	2,153,021.00	1,090,893.58
租赁费	2,061,442.45	80,197.00
市场推广费	53,311,336.32	120,929,895.03
广告费用	76,210,379.36	38,201,190.89
差旅费	4,210,449.96	84,500.00
运输费	7,542,330.14	840,784.41
其他营销费用	152,281,404.48	120,434,580.90
合计	297,770,363.71	281,662,041.81

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明:

#### 49、专项应付款

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政局专项拨款					
技术创新项目拨款					

其他说明:

#### 50、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

#### 51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,060,000.00	1,090,000.00		11,150,000.00	
合计	10,060,000.00	1,090,000.00		11,150,000.00	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
"高效聚能燃烧技术的应用及产品产业化技术改造项目"专项资金	5,510,000.00		5,510,000.00			与收益相关
"燃气灶生产自动化提升技术改造项目"专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
"聚能燃烧器项目"专项资金	350,000.00				350,000.00	与收益相关
"市科技发展专项资金和科学事业费项目"	700,000.00				700,000.00	与收益相关

"中山市 2014 年工业发展专项资金优势传统产业升级项目资助款"	500,000.00				500,000.00	与收益相关
中山市经济和信息化局 2014 广东省省级产业结构调整资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
2013 年度广东省省部产学研合作专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
2013 年度企业研发与升级改造资金		600,000.00			600,000.00	与收益相关
合计	10,060,000.00	6,600,000.00	5,510,000.00		11,150,000.00	--

其他说明:

(1) 根据广东省经济和信息化委、广东省财政厅于 2014 年 12 月 11 日作出的粤经信技改【2014】425 号《关于下达 2014 年广东省省级产业结构调整专项资金项目计划的通知》，公司于 2015 年 02 月 04 日收到中山市财政局拨付的“2014 年广东省省级产业结构调整专项资金”补助资金 500.00 万元。

(2) 根据广东省科学技术厅于 2014 年 12 月 30 日作出的粤科规财字【2014】211 号《关于下达 2013 年度省部产学研合作专项资金、省院全面战略合作专项资金项目计划的通知》，公司于 2015 年 02 月 12 日收到中山市财政局拨付的“2013 年度广东省省部产学研合作专项资金”补助资金 100.00 万元。

(3) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅于 2014 年 12 月 31 日作出的粤科规财字【2014】205 号《关于下达 2013 年度部分省级科技计划项目的通知》，公司于 2015 年 03 月 31 日收到中山市财政局拨付的“2013 年度企业研发与升级改造资金”补助资金 60.00 万元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	358,861,302.00						358,861,302.00

其他说明:

注：本期无股本变动。

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	370,592,137.44		94,116.40	370,498,021.04
合计	370,592,137.44		94,116.40	370,498,021.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,704,774.02			135,704,774.02
合计	135,704,774.02			135,704,774.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	597,229,177.75	406,546,510.95
调整后期初未分配利润	597,229,177.75	406,546,510.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,216,060.50	281,089,270.25
减：提取法定盈余公积		-30,596,386.45
应付普通股股利	-143,544,520.80	-59,810,217.00
期末未分配利润	564,900,717.45	597,229,177.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,726,035,977.94	1,073,532,911.09	1,933,905,852.22	1,253,127,831.38
其他业务	39,413,995.15	27,668,650.46	55,496,182.71	38,241,511.53
合计	1,765,449,973.09	1,101,201,561.55	1,989,402,034.93	1,291,369,342.91

**62、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	17,452.57	5,144.00
城市维护建设税	6,393,390.86	7,515,890.16
教育费附加	6,346,674.38	7,305,042.98
合计	12,757,517.81	14,826,077.14

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,490,900.27	53,532,425.19
业务宣传费	163,694,261.78	185,775,448.38
折旧摊销费	1,655,615.94	1,861,143.46
差旅费	11,768,691.69	13,096,448.02
租赁费	3,294,543.02	3,623,209.97
办公费	910,530.29	1,346,430.83
运输费	12,297,401.61	11,954,143.00
物料消耗	2,407,702.25	2,365,570.45
促销费	88,734,772.73	55,312,601.56
业务招待费	4,114,057.78	6,449,714.38
邮电费	2,987,972.65	2,550,111.58
销售服务费	40,467,653.31	45,693,982.78
其他费用	11,844,723.14	11,187,680.08
合计	401,668,826.46	394,748,909.68

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,480,258.33	1,229,144.47
物料消耗	1,017,304.82	3,049,843.70
无形资产、长期待摊费用摊销	4,816,610.29	6,655,713.81

邮电通讯费	466,314.19	1,133,057.48
招待费	2,415,388.56	3,535,925.64
差旅费	1,239,444.48	2,410,845.35
职工薪酬	37,939,247.78	36,227,066.92
运输装卸费	1,111,476.08	2,194,438.21
咨询服务费	3,048,394.05	6,041,839.39
折旧费	5,878,780.79	6,983,145.54
租赁费	4,465,182.30	7,797,391.00
水电费	2,125,630.22	1,900,153.57
检测费	40,789.00	91,959.66
税费	6,673,330.27	3,631,176.77
研发费用	52,610,926.18	46,055,155.34
保险费	705,219.56	340,890.26
其他费用	15,126,105.00	23,287,314.49
合计	141,160,401.90	152,565,061.60

其他说明:

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	123,714.60	1,186,125.90
减：利息收入	10,619,657.71	7,777,400.55
汇兑损失		
减：汇兑收益	2,095,991.89	2,017,529.73
手续费	1,112,887.13	579,514.23
合计	-11,479,047.87	-8,029,290.15

其他说明:

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,146,678.09	6,220,271.12
合计	6,146,678.09	6,220,271.12

其他说明:

### 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

### 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	875,925.64	51,128.61
成本法核算的长期股权投资收益	52,578.92	62,367.94
合计	928,504.56	113,496.55

其他说明：

### 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置利得	46,643.60	63,651.67	46,643.60
政府补助	5,737,000.00	2,434,050.00	5,737,000.00
违约金及罚款收入	16,354,361.41	12,513,256.26	16,354,361.41
无法支付的款项			
其他	1,604,565.99	746,418.55	1,604,565.99
合计	23,742,571.00	15,757,376.48	23,742,571.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中山市财政局电汇 (CZ0470012012 境外展览)		12,000.00	与收益相关
中山市对外经济贸易合作局 促进投保出口信用保险		56,050.00	与收益相关
中山市横栏镇经济发展和科 技信息局关于工业科技奖励 奖金(新增专利及实用新型)		25,000.00	与收益相关
上海市闵行区国库收付中心 虹桥镇产业培育专项扶持资		210,000.00	与收益相关

金补贴			
中山财政局转入(2013 年度省级电子商务专项资金)		1,500,000.00	与收益相关
中山财政局中山对外贸易经济合作局 2013 年加工贸易转型		631,000.00	与收益相关
中山市发展和改革局技术改造补助资金	5,510,000.00		与收益相关
省长杯产品大奖	20,000.00		与收益相关
广东省科学技术奖励 (项目: 管腔浸没式冷凝换热技术的研究及产业化应用)	20,000.00		与收益相关
中山市科学技术奖励 (项目: 管腔浸没式冷凝换热技术的研究及产业化应用)	20,000.00		与收益相关
中山市科技进步奖	50,000.00		与收益相关
广东省专利优秀奖(项目: 一种管壳式换热器)	50,000.00		与收益相关
中山市商务局 2014 年促进投保出口信用金额	27,000.00		与收益相关
中山市商务局 2014 年出口企业开拓国家补贴收入	40,000.00		与收益相关
合计	5,737,000.00	2,434,050.00	--

其他说明:

## 70、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中: 固定资产处置损失	610,758.71	12,851.22	610,758.71
对外捐赠	500,000.00	380,000.00	500,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	10,000.00	10,610.12	10,000.00
其他	1,499,412.10	420,147.07	1,499,412.10
合计	2,620,170.81	823,608.41	2,620,170.81

其他说明:

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,462,667.14	27,518,532.57
递延所得税费用	-3,317,893.51	
合计	20,144,773.63	27,518,532.57

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	136,044,939.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,462,667.14
本期确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异影响	-3,317,893.51
所得税费用	20,144,773.63

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,907,209.59	4,838,971.13
政府补助及奖励款	6,953,000.00	7,234,050.00
往来款及其他	37,301,113.49	31,110,568.41
合计	46,161,323.08	43,183,589.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	87,483,882.42	115,783,580.80
促销及销售服务费	36,363,843.44	22,547,801.00
业务招待费	4,657,936.56	9,985,640.02
差旅费	11,872,928.37	9,551,503.57
运输费	7,072,995.19	8,849,029.78
办公费	2,352,987.26	2,486,417.25
咨询服务费	4,014,674.95	6,041,839.39
租赁费	8,892,085.22	9,361,966.11
新产品开发费	44,446,272.31	38,907,887.09
其他费用及往来	73,956,097.44	72,972,386.23
合计	281,113,703.16	296,488,051.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品减少及收益	8,431,508.80	
合计	8,431,508.80	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	72,000,000.00	135,500,000.00
合计	72,000,000.00	135,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付 2014 年度权益分派手续费	234,864.66	
合计	234,864.66	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**74、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	115,900,166.27	125,230,394.68
加：资产减值准备	6,146,678.09	6,220,271.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,811,073.17	19,702,692.33
无形资产摊销	2,752,807.63	4,272,522.60
长期待摊费用摊销	14,015,342.96	11,236,051.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	564,115.11	-50,800.45
财务费用（收益以“-”号填列）	-11,479,047.87	-8,029,290.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-928,504.56	-113,496.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,317,893.43	-2,034,193.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,887,001.54	88,521,156.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,377,553.77	-174,917,775.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,742,286.04	-66,591,354.17
其他	-13,694,537.04	25,328,465.20
经营活动产生的现金流量净额	39,763,358.98	28,774,643.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	216,713,045.58	200,657,637.69

减：现金的期初余额	414,494,159.31	394,700,376.62
现金及现金等价物净增加额	-197,781,113.73	-194,042,738.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	216,713,045.58	414,494,159.31
其中：库存现金	98,614.14	60,809.20
可随时用于支付的银行存款	216,614,431.44	413,431,943.82
三、期末现金及现金等价物余额	216,713,045.58	414,494,159.31

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	7,259,092.66	保函保证金及承兑汇票保证金
合计	7,259,092.66	--

其他说明:

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明:

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明:

#### (2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中山华帝环境科技有限公司	100.00%	其控股股东取暖电器与公司为同一实际控制人	2015年01月01日	完成交易			11,054,974.59	222,485.70

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

**6、其他**

**九、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中山市华帝集成厨房有限公司	中山市	中山市小榄镇工业大道南华园路1号之三	生产、销售：板式橱柜、板式整体卫浴及其配套产品	100.00%		设立或投资
中山炫能燃气科技股份有限公司	中山市	广东省中山市小榄镇泰丰工业区裕成一路8号C栋	燃气节能技术及产品开发	56.00%		设立或投资

中山市正盟厨卫电器有限公司	中山市	中山市小榄镇工业大道南华园路1号之三	生产、销售：燃气具，太阳能设备，家庭厨房用品、空气净化器、烟雾净化器、家用电器及配件	100.00%		设立或投资
广东德乾投资管理有限公司	中山市	中山市小榄镇南堤路68号3楼B区	投资办实业，企业管理咨询	100.00%		设立或投资
上海粤华厨卫有限公司	上海市	上海市闵行区吴中路1059号第六幢第四层4004室	燃气具，油烟机。燃气热水器、电热水器，太阳能热水器、消毒柜销售	100.00%		设立或投资
杭州粤迪厨卫有限公司	杭州市	拱墅区小兜弄15号3号楼四楼408室	厨房用具、太阳能设备、家用电器、五金交电的销售	100.00%		设立或投资
华帝电子科技有限公司	中山市	中山市小榄镇华成路7号	研发、生产、加工、销售：家用电器及配件、电子产品等	40.00%		设立或投资
沈阳粤华厨卫有限公司	沈阳市	沈阳经济技术开发区花海路33-1号10,门	燃气具、电热水器、厨卫用品、洁具用品、五金交电、家用电器及配件销售及售后服务	100.00%		设立或投资
中山华帝南京厨卫有限公司	南京市	南京市鼓楼区广州路140号27层F座	燃气灶具、抽油烟机、热水器、消毒柜、橱柜、浴霸、厨卫电器配件销售	100.00%		设立或投资
中山百得厨卫有限公司	中山市	中山市横栏镇富庆一路2号	生产、销售：燃气具、灶具、热水器、吸油烟机、消毒柜、烤箱灶、电热水器等厨卫产品	100.00%		设立或投资
中山市华帝环境科技有限公司	中山市	中山市小榄镇华成路7号一期厂房第二、六层	研发、生产、加工、销售：空气净化器、净水设	100.00%		设立或投资

			备、五金制品(不含电镀)、家用电器,(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)			
--	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

注1: 本公司对中山华帝电子科技有限公司持股比例为40%, 由于中山华帝电子科技有限公司其余股东均为本公司高级管理人员, 实质上也由本公司控制, 因此将其纳入合并报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山炫能燃气科技股份有限公司	44.00%	3,529,986.70		32,340,824.48
中山华帝电子科技有限公司	60.00%	1,154,119.07	0.00	6,970,141.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山炫能燃气科技股份有限公司	78,930,363.79	7,548,154.17	86,478,517.96	12,626,644.14	350,000.00	12,976,644.14	70,801,111.32	8,001,183.94	78,802,295.26	12,973,118.48	350,000.00	13,323,118.48
中山华帝电子	27,165,167.25	3,766,380.28	30,931,547.53	19,314,644.33		19,314,644.33	29,743,394.31	3,590,928.33	33,334,322.64	23,640,951.23		23,640,951.23

科技有 限公司												
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
中山炫能燃 气科技股份 有限公司	35,551,540.1 3	8,022,697.04	8,022,697.04	9,201,462.77	30,369,850.1 6	6,716,199.82	6,716,199.82	7,775,939.70
中山华帝电 子科技有限 公司	18,613,511.2 3	1,923,531.79	1,923,531.79	160,909.08	13,037,738.5 2	1,095,245.21	1,095,245.21	355,960.21

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
中山市公用小额 贷款有限责任公	中山市	中山市东区中山 四路88号尚峰金	办理各项小额贷 款、其他经批准	10.00%		权益法

司		融商务中心 5 座 12 层 01 卡	的业务			
---	--	------------------------	-----	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

本年度因本公司在中山市公用小额贷款有限责任公司董事会中派有代表,并享有实质性的参与决策权,对中山市公用小额贷款有限责任公司具有重大影响,因此采用权益法核算。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	257,617,195.56	275,305,609.32
非流动资产	7,401,880.92	694,676.32
资产合计	265,019,076.48	276,000,285.64
流动负债	3,143,787.65	4,520,413.61
非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00
负债合计	53,143,787.65	54,520,413.61
少数股东权益	21,187,528.88	22,147,987.20
归属于母公司股东权益	190,687,759.95	199,331,884.83
按持股比例计算的净资产份额	21,187,528.88	22,147,987.20
营业收入	3,853,281.72	3,099,219.10
净利润	1,662,103.52	1,873,084.43

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括股权投资、可供出售金融资产、应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定

定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性。以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### （三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

1、外汇风险 外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。外币金融资产和负债占总资产比重较小，2014年度及2013年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2、利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
石河子九洲股权投资有限合伙企业	新疆石河子开发区北四东路 37 号 2-71 室	(国家法律、行政法规有专项审批的项目除外)从事对非上市企业的股权投资,通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。	1300 万	17.42%	17.42%

本企业的母公司情况的说明

2014年1月，本公司控股股东中山九洲实业有限公司名称变更为：石河子九洲股权投资有限合伙企业。

潘叶江先生于2015年4月21日与公司控股股东石河子九洲股权投资有限合伙企业（以下简称“九洲投资”）签署了股权转让协议书，九洲投资将其持有的公司无限售条件流通股12,000,000股股份（占公司总股本的3.34%），协议转让给潘叶江先生，转让后石河子九洲股权投资有限合伙企业对本企业的持股比例为17.42%。

本企业最终控制方是潘叶江。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石河子奋进股权投资普通合伙企业	公司第二股东
中山华帝取暖电器有限公司	同一实际控制人
重庆适时燃具公司	公司关键管理人员控制的其他企业（该关键管理人员已离职）
重庆一能燃具有限公司	公司关键管理人员控制的其他企业（该关键管理人员已离职）
成都华帝电器销售有限公司	公司关键管理人员控制的其他企业（该关键管理人员已离职）

其他说明

1、2014年3月，本公司第二股东中山奋进投资有限公司名称变更为：石河子奋进股权投资普通合伙企业。

2、刘伟先生系公司川渝地区一级经销商重庆一能（含重庆适时和成都华帝）的实际控制人，且2010年4月8日-2014年3月1日刘伟先生为公司副总裁兼营销总部总经理，属于公司高级管理人员，能对公司的营销政策施加重大影响。刘伟先生于2014年3月1日辞去公司副总裁职务，辞去副总裁职务后，刘伟先生不在公司担任任何职务，依照《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3、10.1.6的规定，公司高管辞职后十二个月内，与公司仍为关联关系。故2014年-2015年2月28日，重庆一能、重庆适时和成都华帝为公司关联法人，2015年2月28日之后，刘伟先生与公司将不再构成关联关系，重庆一能、重庆适时和成都华帝不再为公司关联法人。

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆一能燃具有限公司	销售商品	130,735,707.51			202,114,246.83
中山华帝取暖电器有限公司	收取商标使用费	180,389.27			394,877.48

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 根据公司2013年第五届董事会第五次会议，同意授权中山华帝取暖电器有限公司使用华帝品牌注册商标，并按其年度销售收入的2%收取商标使用费。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,085,000.00	2,355,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	重庆一能燃具有限公司	5,111,971.64		6,605,097.74	
合计		5,111,971.64		6,605,097.74	
应收账款	重庆一能燃具有限公司	4,306,077.94	430,607.79		
合计		4,306,077.94	430,607.79		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付帐款	中山华帝取暖电器有限公司	10,000.00	10,000.00
合计		10,000.00	10,000.00

预收账款	重庆一能燃具有限公司		2,548,665.10
预收账款	重庆适时燃具公司		
合计			2,548,665.10

## 7、关联方承诺

公司不存在需要披露的承诺及重要或有事项。

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

(1) 主营业务按品种列示：

产品名称	本期发生额		
	收入	成本	毛利
炉具	508,476,784.82	318,048,687.87	190,428,096.95
烟机	783,756,827.85	495,201,689.28	288,555,138.57
热水器	360,848,041.19	242,523,901.83	118,324,139.36
其他	228,277,465.79	158,122,944.53	70,154,521.26
内部抵消数	-155,323,141.71	-140,364,312.42	-14,958,829.29
<b>合计</b>	<b>1,726,035,977.94</b>	<b>1,073,532,911.09</b>	<b>652,503,066.85</b>
产品名称	上期发生额		
	收入	成本	毛利

炉具	577,333,362.85	372,195,915.60	205,137,447.25
烟机	908,716,866.88	604,813,513.16	303,903,353.72
热水器	391,768,990.63	279,154,574.70	112,614,415.93
其他	254,940,028.63	188,080,744.28	66,859,284.35
内部抵消数	-198,853,396.77	-191,116,916.36	-7,736,480.41
<b>合计</b>	<b>1,933,905,852.22</b>	<b>1,253,127,831.38</b>	<b>680,778,020.84</b>

(2) 营业收入、成本、毛利按地区列示：

地区	本期发生额		
	收入	成本	毛利
华北地区	246,760,970.06	140,418,691.14	106,342,278.92
东北地区	43,208,621.99	26,993,304.58	16,215,317.41
华东地区	357,049,766.28	203,076,595.42	153,973,170.86
华中地区	269,019,046.18	165,915,407.64	103,103,638.54
华南地区	315,043,886.14	186,147,595.73	128,896,290.41
西南地区	177,710,789.51	122,948,003.01	54,762,786.50
其他地区	317,242,897.78	228,033,313.57	89,209,584.21
<b>合计</b>	<b>1,726,035,977.94</b>	<b>1,073,532,911.09</b>	<b>652,503,066.85</b>
地区	上期发生额		
	收入	成本	毛利
华北地区	173,972,629.60	115,395,234.16	58,577,395.44
东北地区	123,278,510.97	78,774,089.07	44,504,421.90
华东地区	479,932,612.86	301,825,887.48	178,106,725.38
华中地区	296,682,933.38	194,897,493.51	101,785,439.87
华南地区	256,320,908.47	136,654,350.76	119,666,557.71
西南地区	247,850,497.49	186,245,110.55	61,605,386.94
其他地区	355,867,759.45	239,335,665.85	116,532,093.60
<b>合计</b>	<b>1,933,905,852.22</b>	<b>1,253,127,831.38</b>	<b>680,778,020.84</b>

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	387,891,809.44	86.08%	38,789,180.94	10.00%	349,102,628.50	301,229,020.66	81.66%	32,987,756.10	10.95%	268,241,264.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,716,875.52	13.92%	5,809,195.93	9.26%	56,907,679.59	67,636,522.10	18.34%	9,218,455.77	13.63%	58,418,066.33
合计	450,608,684.96	100.00%	44,598,376.87	9.90%	406,010,308.09	368,865,542.76	100.00%	42,206,211.87	11.44%	326,659,330.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海粤华厨卫有限公司	81,747,817.54	8,174,781.75	10.00%	单项金额重大
北京京东世纪贸易有限公司	54,697,673.66	5,469,767.37	10.00%	单项金额重大
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	52,032,184.55	5,203,218.46	10.00%	单项金额重大
北京华帝燃具销售有限公司	41,818,906.13	4,181,890.61	10.00%	单项金额重大
广州恒大材料设备有限公司	31,465,509.90	3,146,550.99	10.00%	单项金额重大
中山华帝南京厨卫有限公司	23,976,055.69	2,397,605.57	10.00%	单项金额重大
杭州粤迪厨卫有限公司	14,149,279.31	1,414,927.93	10.00%	单项金额重大
沈阳粤华厨卫有限公司	12,005,932.65	1,200,593.27	10.00%	单项金额重大
杭州天资商贸有限公司	10,766,598.66	1,076,659.87	10.00%	单项金额重大
国美在线电子商务有限公司	9,250,193.69	925,019.37	10.00%	单项金额重大
一次性客户(华帝旗舰店)	8,502,856.24	850,285.62	10.00%	单项金额重大
江苏京东信息技术有限公司	7,716,071.96	771,607.19	10.00%	单项金额重大
中山市四象企业管理有限公司	5,866,761.84	586,676.18	10.00%	单项金额重大
沈阳欣昊商贸有限公司	5,596,781.61	559,678.16	10.00%	单项金额重大

上海粤华厨卫有限公司 天猫华帝热水器旗舰店	4,913,290.02	491,329.00	10.00%	单项金额重大
佛山中海千灯湖房地产开发 有限公司	4,606,319.94	460,631.99	10.00%	单项金额重大
百安居成都购物中心有 限公司	4,395,267.07	439,526.71	10.00%	单项金额重大
重庆一能燃具有限公司	4,306,077.94	430,607.79	10.00%	单项金额重大
杭州适时燃具有限公司	3,628,604.17	362,860.42	10.00%	单项金额重大
海南新世界房地产实业 (香港)有限公司	3,284,390.87	328,439.09	10.00%	单项金额重大
北京新奥华鼎贸易有限 公司	3,165,236.00	316,523.60	10.00%	单项金额重大
合计	387,891,809.44	38,789,180.94	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	52,784,363.91	2,639,218.20	5.00%
1 至 2 年	6,694,482.34	669,448.23	10.00%
2 至 3 年	775,282.57	155,056.51	20.00%
3 至 4 年	87,216.74	26,165.02	30.00%
4 至 5 年	112,443.98	56,221.99	50.00%
5 年以上	2,263,085.98	2,263,085.98	100.00%
合计	62,716,875.52	5,809,195.93	9.26%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,392,165.00 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	5,951,993.18

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户	货款	5,951,993.18	经公司全力追讨，确认已无法收回	已经公司五届十四次董事会审议通过	否
合计	--	5,951,993.18	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
上海粤华厨卫有限公司	81,747,817.54	18.14%	8,174,781.75
北京京东世纪贸易有限公司	54,697,673.66	12.14%	5,469,767.37
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	54,020,604.55	11.99%	5,402,060.46
北京华帝燃具销售有限公司	41,818,906.13	9.28%	4,181,890.61
广州恒大材料设备有限公司	31,465,509.90	6.98%	3,146,550.99
合计	263,750,511.78	58.53%	26,375,051.18

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,805,828.95	100.00%	1,334,189.87	7.94%	15,471,639.08	15,842,579.17	94.24%	1,479,640.62	9.34%	14,362,938.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						968,987.36	5.76%	968,987.36	100.00%	
合计	16,805,828.95	100.00%	1,334,189.87	7.94%	15,471,639.08	16,811,566.53	100.00%	2,448,627.98	14.57%	14,362,938.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,482,029.35	624,101.47	5.00%
1 至 2 年	3,240,453.15	324,045.32	10.00%
2 至 3 年	40,050.00	8,010.00	20.00%
3 至 4 年	893,075.75	267,922.73	30.00%
4 至 5 年	80,220.70	40,110.35	50.00%
5 年以上	70,000.00	70,000.00	100.00%
合计	16,805,828.95	1,334,189.87	7.94%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 1,114,438.11 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	1,051,087.36

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户	单位往来	1,051,087.36	公司全力追讨, 确认无法收回	已经公司五届十四次董事会审议通过	否
合计	--	1,051,087.36	--	--	--

其他应收款核销说明:

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
款项性质		
员工借款	8,318,997.75	6,148,346.22
保证金及押金	1,178,430.00	1,906,620.63
单位往来	6,540,595.45	6,654,115.73
其他	767,805.75	2,102,483.95
合计	16,805,828.95	16,811,566.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中山市华帝环境科技有限公司	单位往来	2,000,000.00	1 年以内	11.90%	100,000.00
上海粤华厨卫有限公司	单位往来	1,990,000.00	1 年以内	11.84%	99,500.00
佛山市飞鱼电子商务有限公司	单位往来	1,000,000.00	1 年以内	5.95%	50,000.00
罗国恩	房屋押金	682,600.00	1 年以内	4.06%	34,130.00
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	2.98%	50,000.00
合计	--	6,172,600.00	--	36.73%	333,630.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	493,099,600.00		493,099,600.00	482,960,000.00		482,960,000.00
对联营、合营企业投资	21,095,319.50		21,095,319.50	23,397,987.20	87,583.58	23,310,403.62
合计	514,194,919.50		514,194,919.50	506,357,987.20	87,583.58	506,270,403.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市华帝集成厨房有限公司	31,880,000.00			31,880,000.00		
中山炫能燃气科技股份有限公司	7,280,000.00			7,280,000.00		
中山市正盟厨卫电器有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广东德乾投资管理有限公司	45,000,000.00	5,000,000.00		50,000,000.00		
上海粤华厨卫有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州粤迪厨卫有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
中山华帝电子科	4,000,000.00			4,000,000.00		

技有限公司						
沈阳粤华厨卫有 限公司	800,000.00				800,000.00	
中山华帝南京厨 卫有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00	
中山百得厨卫有 限公司	380,000,000.00				380,000,000.00	
中山市华帝环境 科技有限公司		5,139,600.00			5,139,600.00	
合计	482,960,000.00	10,139,600.00		0.00	493,099,600.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中山市公 用小 额贷 款有 限责 任公 司	22,147.98 7.20			963,509.2 2			2,016,176 .92			21,095,31 9.50	
深圳市前 海大品大 爱创意产 品有限公 司	1,250,000 .00		1,162,416 .42	-87,583.5 8				-87,583.5 8			
小计	23,397.98 7.20	0.00	1,162,416 .42	875,925.6 4	0.00	0.00	2,016,176 .92	-87,583.5 8		21,095,31 9.50	
合计	23,397.98 7.20	0.00	1,162,416 .42	875,925.6 4	0.00	0.00	2,016,176 .92	-87,583.5 8		21,095,31 9.50	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,362,523,554.47	828,513,008.00	1,613,929,025.70	1,053,254,935.47
其他业务	31,220,452.21	22,748,190.67	45,085,478.88	31,355,653.30
合计	1,393,744,006.68	851,261,198.67	1,659,014,504.58	1,084,610,588.77

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	875,925.64	51,128.61
合计	875,925.64	51,128.61

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-564,115.11	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,737,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,949,515.30	
减：所得税影响额	3,122,366.04	
少数股东权益影响额	11,976.60	
合计	17,988,057.55	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	7.33%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.14%	0.26	0.26

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十节 备查文件目录

注：公司应当披露备查文件的目录，包括：

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）在其他证券市场公布的半年度报告。